

AUTORITA' PORTUALE DI SALERNO
QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI
ANNO 2016

DESCRIZIONE	2016	2015
A. RICAVI	7.146.551	6.926.264
+ Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione	-	-
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	7.146.551	6.926.264
- Consumi di materie prime e servizi esterni	- 2.505.673	- 2.401.443
C. VALORE AGGIUNTO	4.640.879	4.524.821
- Costo del lavoro	- 2.092.909	- 2.000.295
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	2.547.970	2.524.526
- Ammortamenti	- 292.202	- 188.425
- Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	-	-
- Saldo proventi ed oneri diversi	- 302.852	- 264.749
E. RISULTATO OPERATIVO	1.952.916	2.071.351
+ Saldo proventi ed oneri finanziari	- 426	39
+ Saldo rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI	1.952.491	2.071.390
+ Saldo proventi ed oneri straordinari	20.906	32.910
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.973.397	2.104.300
- Imposte di esercizio	- 147.380,57	- 142.369,10
G. RISULTATO DOPO LE IMPOSTE	1.826.016	1.961.931

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITÀ	ANNO 2016	ANNO 2015	PASSIVITÀ	ANNO 2016	ANNO 2015
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	-	-	A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	-	-
I. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi	-	-
1) Costi d'impianto e di ampliamento	-	-	III. Riserve di rivalutazione	-	-
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	80.169	-	IV. Contributi a fondo perduto	-	-
3) Diritti brevetto industriale e utilizzazione opere ingegno	-	-	V. Contributi per ripiano disavanzi	-	-
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	31.519	15.304	VI. Riserve statutarie	-	-
5) Avviamento	-	-	VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	10.625.757	8.663.826
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	2.861.518	682.352	IX. Avanzo (Disavanzo) economico dell'esercizio	1.826.016	1.961.931
7) manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	1.371.883	3.820.314	Totale Patrimonio Netto (A)	12.451.772	10.625.757
8) altre in c/impianti	116.891.750	119.291.900	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
Totale	121.236.839	123.809.870	1) per contributi a destinazione vincolata	141.099.523	127.546.553
II. Immobilizzazioni materiali			2) per contributi indistinti per la gestione	-	-
1) Contenitori grandi dimensioni e costruzioni leggere	441.246	441.246	3) per contributi in natura	-	-
F/do Contenitori grandi dimensioni e costruzioni leggere	431.225	426.628	Totale contributi in conto capitale (B)	141.099.523	127.546.553
2) Impianti e macchinari - Macchine d'ufficio elettroniche	457.740	426.481	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
F/do Amm.to Impianti e macchinari	370.223	349.976	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
3) Attrezzature portuali e varie - Mobili e arredi	635.700	635.700	2) per imposte	-	-
F/do Amm.to Attrezzature industriali e commerciali	595.059	568.663	3) per altri rischi ed oneri futuri	177.022	169.327
4) Automezzi e natanti	13.460	13.460	4) per ammortamenti cespiti compresi nell'attivo patrimoniali	-	-
F/do Amm.to Automezzi e motomezzi	8.082	6.915	Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	177.022	169.327
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	D) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.075.606	957.580
6) diritti reali di godimento	-	-	E) RESIDUI PASSIVI		
7) Altri beni in c/impianti	4.139.118	4.139.118	1) obbligazioni	-	-
F/do Amm.to Altri beni in c/impianti	3.945.843	3.852.140	2) verso banche	-	-
Totale	336.833	451.683	3) verso altri finanziatori	-	-
III. Immobilizzazioni finanziarie			4) acconti	-	-
1) Partecipazioni in:			5) debiti verso fornitori	413.018	1.835.439
a) imprese controllate	-	-	6) rappresentati da titoli di credito	-	-
b) imprese collegate	-	-	7) verso imprese controllate, collegate e controllanti	-	-
c) imprese controllanti	-	-	8) debiti tributari	34.234	74.421
d) altre imprese	52.805	52.805	9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	38.314	42.574
e) altri enti	-	-	10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	-	-
2) Crediti			11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	-	-
a) verso imprese controllate	-	-	12) debiti diversi	1.161.875	1.297.775
b) verso imprese collegate	-	-	13) debiti per immobilizzazioni in c/impianti	133.798.836	17.709.294
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici	-	-	14) debiti per beni, opere e immobilizzazioni tecniche	2.630.182	411.161
d) verso altri	-	-	Totale Residui Passivi (E)	138.076.459	21.370.664
3) Altri titoli	-	-			
4) Crediti finanziari diversi	9.658	16.888			
Totale	62.463	69.693			
Totale immobilizzazioni (B)	121.636.135	124.331.246			

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITÀ	ANNO 2016	ANNO 2015	PASSIVITÀ	ANNO 2016	ANNO 2015
C) ATTIVO CIRCOLANTE			F) RATEI E RISCONTI		
I. Rimanenze			1) Ratei passivi	-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-	2) Risconti passivi	-	-
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-	3) Aggio su prestiti	-	-
3) lavori in corso	-	-	4) Riserve tecniche	-	-
4) prodotti finiti e merci	-	-			
5) acconti	-	-	Totale ratei e risconti (F)	-	-
Totale	-	-			
II. Residui attivi					
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.	1.166.070	797.512			
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi	-	-			
3) Crediti verso imprese controllate e collegate	-	-			
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	148.864.181	19.140.057			
4-bis) Crediti tributari	381.417	461.346			
5) crediti verso altri	71.814	113.174			
Totale	150.483.482	20.512.089			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) partecipazioni in imprese controllate	-	-			
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-			
3) altre partecipazioni	-	-			
4) altri titoli	-	-			
Totale	-	-			
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari e postali	20.760.766	15.826.546			
2) assegni	-	-			
3) denaro e valori in cassa	-	-			
Totale	20.760.766	15.826.546			
Totale attivo circolante (C)	171.244.248	36.338.635			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	-	-			
2) Risconti attivi	-	-			
Totale ratei e risconti (D)	-	-			
TOTALE ATTIVO	292.880.383	160.669.881	TOTALE PASSIVO E NETTO	292.880.382	160.669.881

AUTORITÀ PORTUALE DI SALERNO

ESERCIZIO 2016

NOTA INTEGRATIVA

AL RENDICONTO GENERALE

*Nota integrativa rendiconto 2016*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	15
5.1 Spese correnti	15
5.2 Spese in conto capitale	25
5.3 Partite di giro	30
6. La gestione dei residui	30
7. La gestione di cassa	31

Parte II: Il bilancio economico patrimoniale

1. Criteri di valutazione	32
2. Analisi delle voci dello stato patrimoniale e del conto economico	32

Parte III: Altre informazioni

1. Sistema di contabilità economica per centri di costo	51
2. Costo delle missioni istituzionali	51
3. Piano dei conti integrato	51

*Nota integrativa rendiconto 2016***Parte I: Il bilancio finanziario****1. Principi contabili di riferimento**

Il rendiconto generale 2016 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 nonché dalle disposizioni successive che hanno integrato il quadro normativo di riferimento (L. 196/2009 e D.Lgs n. 91/2011, D.P.C.M. del 12 dicembre 2012, DPR 132/2013 sostituito dal DM MEF 22.2.2016).

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 2016

Il bilancio di previsione dell'esercizio 2016 è stato approvato dal Comitato Portuale, con delibera n. 23/2015 successivamente integrato con delibera 2/2016, e dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, con nota del 24/03/2016 (prot. n. M_INF/VPTM/8774).

Successivamente, con delibere del Comitato Portuale n. 19 del 17/10/2016 si è provveduto all'assestamento e alla prima variazione di bilancio, dettati principalmente dall'esigenza di tener conto dell'effettivo finanziamento POR 2014-2020 assegnato per completare il Grande Progetto "Logistica e porti – Sistema integrato portuale di Salerno".

Nota integrativa rendiconto 2016

Nelle tabelle che seguono (tab./1 e tab./2) sono stati messi a raffronto entrate ed uscite del bilancio preventivo e del rendiconto 2016:

Tab./1

Entrate 2016

Tipologia	Previsto	Accertato	Variazioni
Correnti	6.914.106	7.146.744	232.638
Conto capitale	149.918.700	142.096.380	-7.822.320
Partite di giro	1.165.000	784.200	-380.800
Totale entrate	157.997.806	150.027.324	-7.970.482

Tab./2

Uscite 2016

Tipologia	Previsto	Impegnato	Variazioni
Correnti	5.690.545	4.931.406	-759.137
Conto capitale	153.426.849	126.178.352	-27.248.497
Partite di giro	1.165.000	784.200	-380.800
Totale spese	160.282.394	131.893.959	-28.388.436

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

Per la parte corrente, le entrate (€ 7.146.744) hanno superato di € 2.215.338 le uscite (€ 4.931.406), laddove nel bilancio di previsione definitivo tali entrate (€ 6.914.106) superavano le uscite (€ 5.690.545) per un importo di € 1.223.561. 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.

Per quanto riguarda la parte in conto capitale si vede come le entrate (€ 142.096.380) hanno superato le uscite (€ 126.178.352) di € 15.918.027, laddove nel bilancio di previsione definitivo le entrate (€ 149.918.700) erano inferiori delle uscite (€ 153.426.849) per un importo di € 3.508.149.

La differenza tra le previsioni ed i valori a consuntivo tra le entrate in conto capitale va ricercata nel fatto che:

- finanziamento dello Stato legge 166/2002 - a fronte di una previsione di € 9,54 milioni non è stata accertata alcuna entrata in quanto non sono stati realizzati gli interventi di costruzione del

Nota integrativa rendiconto 2016

fabbricato servizi all'interno del porto commerciale e di prolungamento della scogliera di S. Teresa e conseguentemente non sono stati erogati, a consuntivo, i finanziamenti previsti;

- finanziamento dello Stato L. 296/2006 art. 1 c. 983 (fondo perequativo) – annualità 2016 – a fronte di una previsione nulla è stata accertata un'entrata di € 2.919.425;
- finanziamento POR Campania 2014-2020 – Grande Progetto “Logistica e porti – Sistema integrato portuale di Salerno” - a fronte di una previsione di € 44.775.577 il finanziamento assegnato dalla Regione Campania è stato di € 43.558.906.

La differenza tra le previsioni ed i valori a consuntivo tra le uscite in conto capitale va ricercata nel fatto che:

- finanziamento dello Stato legge 166/2002 - a fronte di una previsione di € 5.782.328 è stata impegnata la somma di € 1.668 per le medesime ragioni già esposte sul fronte delle entrate;
- finanziamento dello Stato legge L. 296/2006 art. 1 c. 983 (fondo perequativo) anno 2013 e seguenti – a fronte di una previsione di uscite di 4.000.000, di cui € 1.000.000 per il rifacimento delle pavimentazioni portuali ed € 3.000.000 per l'adeguamento della banchina di riva del porto turistico Masuccio Salernitano, sono stati impegnati solo € 456.340 per realizzare numerosi interventi di manutenzione di modesta entità;
- finanziamento P.O.N. Reti e Mobilità 2014-2020 - PAC - Salerno Porta Ovest - a fronte di una previsione di 95.603.123 è stata impegnata la somma di € 91.375.650;
- finanziamento POR Campania 2014-2020 – Grande Progetto Porto di Salerno - a fronte di una previsione di € 44.775.577 è stata impegnata la somma di € 31.786.117, in quanto non è stata impegnata la spesa per realizzare il dragaggio dei fondali del porto commerciale;
- lavori, manutenzioni straordinarie e acquisizione di manufatti con fondi dell'Autorità Portuale - a fronte di una previsione di € 2.306.336 è stata impegnata la somma di € 1.763.446.

3. Il rendiconto generale 2016

La gestione dell'esercizio 2016 presenta un avanzo finanziario di € 18.133.365 ed un avanzo economico di € 1.826.016, come emerge dalle tabelle 3 e 4, nelle quali sono riportati, rispettivamente, il conto finanziario e il conto economico riclassificato degli ultimi due esercizi.

Nota integrativa rendiconto 2016

Tab./3

Conto finanziario

Conto finanziario	Esercizio 2016	Esercizio 2015
Entrate		
Correnti	7.146.744	6.926.303
Conto capitale	142.096.380	3.023.715
Partite di giro	784.200	2.641.089
Totale entrate	150.027.324	12.591.107
Uscite		
Correnti	4.931.406	4.702.507
Conto capitale	126.178.352	1.977.005
Partite di giro	784.200	2.641.089
Totale spese	131.893.959	9.320.601
Avanzo/disavanzo finanziario	18.133.365	3.270.506

Tab./4

Conto economico riclassificato

Conto economico riclassificato	Esercizio 2016	Esercizio 2015
A. Ricavi	7.146.551	6.926.264
+ Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione	-	-
B. Valore della Produzione "Tipica"	7.146.551	6.926.264
- Consumi di materie prime e servizi esterni	-2.505.673	-2.401.443
C. Valore aggiunto	4.640.879	4.524.821
- Costo del lavoro	-2.092.909	-2.000.295
D. Margine Operativo Lordo	2.547.970	2.524.526
- Ammortamenti	- 292.202	- 188.425
- stanziamenti		
- saldo proventi ed oneri diversi	- 302.852	- 264.749
E. Risultato operativo	1.952.916	2.071.351
+ Saldo proventi ed oneri finanziari	- 426	39
+ Saldo rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-

Nota integrativa rendiconto 2016

F. Risultato prima dei componenti straordinari	1.952.491	2.071.390
+ Saldo proventi ed oneri straordinari	20.906	32.910
G. Risultato prima delle imposte	1.973.397	2.140.300
Imposte di esercizio	-147.381	-142.369
H. Avanzo/disavanzo economico	1.826.016	1.961.931

Nel conto economico riclassificato dell'esercizio 2016 viene riportato il saldo (-€ 302.852) tra i proventi ed oneri diversi, rispettivamente, di:

- € 191 - relativi ai recuperi e rimborsi diversi (proventi);
- € 7.805 - relativi quasi interamente a somme pagate per tassa sui rifiuti ed imposta di registro (oneri);
- € 295.237 - relativi a importi versati allo Stato a seguito di riduzioni di spesa corrente (€ 267.237) e a spese per indennizzi sostenute per ripristinare lo stato dei luoghi dell'immobile di via A. Sabatini n.8, utilizzato come sede principale dell'Autorità Portuale dal 01/02/2001 e riconsegnato il 30/09/2016 a fine locazione (oneri).

Nota integrativa rendiconto 2016

4. Entrate

Si riporta, di seguito, il totale delle entrate che l'Ente ha accertato nel 2016 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 2016 e il corrispondente valore del 2015.

Le somme accertate nel 2016, che ammontano complessivamente a € 150.027.324, sono state di gran lunga superiori a quelle accertate nel 2015 (€ 12.591.107), principalmente, per il fatto che nel rendiconto 2016 si dà conto che sono stati assegnati i seguenti finanziamenti:

- dalla Giunta Regionale della Campania € 43.558.906 - Decreto Unità Operativa Grandi Progetti (U.O.G.P.) n. 21 del 07/12/2016 - per la realizzazione della fase II del Grande Progetto “Logistica e porti – Sistema integrato portuale di Salerno” (fondi POR Campania FESR 2014-2020);
- dal M.I.T. - Autorità di Gestione del PON “Reti e mobilità” 2007/2013 - € 95.636.123 – Decreto prot. n. 10999 del 30/12/2015 per completare il Grande Progetto “Salerno Porta Ovest”, di cui € 30.247.827,93 con fondi PAC e € 65.388.295,07 con fondi PON “Infrastrutture e Reti” 2014-2020.

4.1 Entrate correnti

Le entrate correnti, accertate nell'esercizio 2016, ammontano ad € 7.146.744. Rispetto a quelle del 2015 (€ 6.926.303) si è avuto un incremento di € 220.441 pari a un +3,2%.

- *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 2016 le entrate tributarie sono state pari a € 4.499.987, con un decremento di € 47.568 (-1%) rispetto a quelle del 2015 (€ 4.547.555).

Tab./5

Entrate tributarie

Numero Capitolo	Descrizione capitolo	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Variazioni (+/-)
E121/10	Tassa portuale (tasse sulle merci imbarcate e sbarcate)	2.357.620	2.376.457	-18.837
E121/12	Tassa di ancoraggio	1.813.888	1.896.358	-82.470
	Totale tassa portuale e di ancoraggio	4.171.508	4.272.815	-101.307

Nota integrativa rendiconto 2016

E121/20	Proventi di autorizzazioni per operazioni e servizi portuali (art. 16 L.84/94)	198.179	197.634	545
E121/30	Proventi di autorizzazioni per attività svolte nel porto di cui all'art. 68 C.N.	51.768	32.465	19.303
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	78.532	44.641	33.891
	Totale proventi da autorizzazioni	328.479	274.739	53.739
	Totale entrate tributarie	4.499.987	4.547.555	-47.568

Tasse (portuali e di ancoraggio)

Nel 2016 si è registrato, rispetto al 2015, un decremento di € 18.837 (-0,8%) delle entrate per “tassa portuale” dopo anni di continui e sensibili aumenti tant’è che il gettito è passato da € 1.533.338 del 2010 ad € 2.357.620 del 2016. Analogamente, la tassa di ancoraggio ha registrato, nel 2016, un decremento, rispetto al 2015, di € 82.470 (-4,3%) , attestandosi su € 1.813.888 a fronte di € 1.072.593 accertato nel 2010.

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 2015 sono diminuite di € 101.307 (- 2,4%). Tale decremento è da attribuire quasi interamente alla minore somma accertata per tassa di ancoraggio che, come è noto, viene versata, dagli armatori delle navi di linea, per un intero periodo (di solito l’anno), nel porto in cui avviene la prima toccata.

Proventi da autorizzazioni

Per quanto riguarda i proventi da autorizzazioni, le somme complessivamente accertate nel 2016 sono state pari a € 328.479, con un incremento di € 53.739 (+19,6%) rispetto alle somme accertate nel 2015 (€ 274.739).

Tra questi proventi, quello di maggior peso è stato quello accertato sul capitolo E121/20 “Proventi di autorizzazioni per operazioni e servizi portuali (art. 16 L.84/94)” per il rilascio delle autorizzazioni ex art. 16 L.84/94 (€ 198.179). Tale introito viene calcolato per ogni singola autorizzazione ed ha una componente fissa ed una componente variabile legata al fatturato dei soggetti che la richiedono. Non

Nota integrativa rendiconto 2016

essendo variato il numero delle autorizzazioni rilasciate nel 2016 rispetto al 2015, il lieve incremento accertato, di € 545, si riferisce all'incremento del fatturato.

Le entrate introitate sul capitolo E121/30 variano soprattutto in relazione alle richieste pervenute *ex novo*. Infatti, per la prima richiesta, la fee annuale di ingresso è di circa € 750, mentre per i rinnovi annuali scende del 50% ad ogni rinnovo. Pertanto, in relazione a minori richieste di nuova iscrizione, diminuisce il valore delle somme introitate. I maggiori proventi da autorizzazioni ex art. 68 C.N. accertati nel 2016 rispetto all'anno precedente, pari a € 19.303, sono da porre in relazione al maggior numero di rinnovi di autorizzazioni rilasciati soprattutto in relazione all'implementazione del servizio di vigilanza ai varchi portuali.

Le entrate introitate sul capitolo E121/40 (€ 78.532) si riferiscono interamente ai proventi derivanti dal rilascio di autorizzazioni per deposito temporaneo di merci in banchina ex art. 50 C.N. Esse hanno fatto registrare un incremento di € 33.891, pari al 75,9%, rispetto al 2015 (€ 44.641). L'uso delle aree a rotazione è disciplinato dalla ordinanza n. 27 del 13/12/2012.

- *Categoria 1.2.2: Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi*

Tab./6

Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi

Numero Capitolo	Descrizione capitolo	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Variazioni (+/-)
E122/20	Proventi servizio traffico passeggeri	200.964	527.753	-326.789
E122/40-05	Altri proventi diversi	22.888	20.834	2.054
E122/40-07	Corrispettivo per gestione e manutenzione di infrastrutture e attrezzature a beneficio degli operatori	76.082	220.733	-144.651
E122/40	Proventi diversi	98.975	241.567	-142.592
	Totale entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	299.939	769.320	-469.381

Le entrate accertate sul capitolo di entrata E122/20 "Proventi servizio traffico passeggeri" si riferiscono alle tariffe pagate dagli armatori sui passeggeri trasportati. Le stesse sono state pari ad € 200.964, di cui:

- € 73.257 per traffico crocieristico (n. 111.395 passeggeri) ;
- € 110.720 per traffico delle autostrade del mare - extra regionale (n. 109.164 passeggeri);

Nota integrativa rendiconto 2016

- € 16.987 per traffico regionale - collegamenti con la costiera amalfitana e le isole (n. 439.580 passeggeri);

con un decremento di € 326.789 (- 61,9%) rispetto al valore del 2015 (€ 527.753). Tale decremento è dovuto sia al fatto che vi è stato un minore numero di passeggeri rispetto al 2015 sia al fatto che nel 2015 erano state accertate anche entrate relative al traffico 2014. Di seguito si riporta il dettaglio delle somme accertate nel 2015 ed il relativo traffico passeggeri:

- € 339.021 per traffico crocieristico (n. 189.545 passeggeri);
- € 156.585 per traffico delle autostrade del mare -extra regionale (n. 132.807 passeggeri);
- € 32.147 per traffico regionale - collegamenti con la costiera amalfitana e le isole (n. 364.916 passeggeri);

Capitolo E122/40 "Proventi diversi" - le entrate accertate sono state pari a € 98.975 rispetto a € 241.567 del 2015, con un decremento di € 142.592. Esse si riferiscono:

1. alle somme accertate dall'Ente per l'istruttoria delle pratiche relative al rilascio di concessioni o autorizzazioni (€ 22.888), maggiori di 2.054 di quelle accertate nel 2015 (€ 20.834);
2. ai proventi, posti a carico dei concessionari, con cui far fronte a quota parte delle spese di illuminazione e pulizia delle aree a terra (manutenzione ordinaria delle aree portuali) sostenute dall'Autorità Portuale, pari a € 76.082. Tali somme vengono richieste a consuntivo e quindi gli importi 2016 si riferiscono alle somme relative alle spese sostenute dall'Autorità Portuale nel 2015. La minore somma accertata nel 2016 rispetto al 2015, di € 144.651, è da attribuire principalmente al fatto che alcune somme agli operatori sono state richieste nel 2015 anziché nel 2014 e che non tutte le somme da accertare nel 2016 sono state richieste nel corso di tale anno.

- Categoria 1.2.3: Redditi e proventi patrimoniali

Gli accertamenti per redditi e proventi patrimoniali sono stati pari a € 2.346.627, con un incremento di € 777.772 (+49,6%) rispetto al 2015 (€ 1.568.855). Nella tabella che segue vengono indicati i valori dei singoli capitoli di entrata.

Tab./7

Redditi e proventi patrimoniali

Numero Capitolo	Descrizione capitolo	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Variatz. (+/-)
E123/10-01	Canoni demaniali per concessioni ex art. 18 L.84/94	1.250.443	645.434	605.009

Nota integrativa rendiconto 2016

E123/10-02	Canoni demaniali per concessioni ex art. 36 C.N.	1.076.668	906.043	170.625
E123/10	Totale Canoni per concessioni demaniali	2.327.112	1.551.477	775.635
E123/30	Interessi attivi su titoli, depositi, c/c, ecc.	2	39	-37
E123/40	Altri proventi patrimoniali	19.514	17.339	2.175
	Totale redditi e proventi patrimoniali	2.346.627	1.568.855	777.772

Le entrate accertate sul capitolo E123/10 "Canoni per concessioni demaniali" sono ammontate a € 2.327.112, a fronte di € 1.551.477 del 2015, per cui vi è stata una maggiore entrata di € 775.635. Al riguardo si precisa che parte dei canoni demaniali per concessioni ex art. 18 L.84/94 relativi all'anno 2015 (€ 290.839), sono stati accertati ed incassati nei primi mesi del 2016.

Riguardo al capitolo E123/30 Interessi attivi su titoli, depositi, c/c, ecc., gli interessi attivi sul conto corrente dell'istituto cassiere sono stati pari ad € 2 rispetto ai € 39 del 2015. I valori così bassi di interessi attivi sono da porre in relazione al ripristino, nel 2012, del regime di tesoreria unica con obbligo di deposito delle disponibilità sulle contabilità speciali aperte presso le sezioni di tesoreria provinciale dello Stato. A seguito di ciò, il cassiere al momento di effettuare un pagamento, preleva le somme necessarie prioritariamente dal conto fruttifero presso la Banca d'Italia, per cui l'Ente, di fatto, non dispone di liquidità su cui poter percepire interessi. Infatti, la sua liquidità è quasi sempre solo sul conto infruttifero.

Capitolo E123/40 "Altri proventi patrimoniali": sono state accertate entrate per € 19.514. Esse si riferiscono ad entrate varie (€ 8.519 per rimborso spese di giudizio ed € 10.995 per indennità di abusiva occupazione).

• Categoria 1.2.4: Poste correttive e compensative di spese correnti

Tab./8

Poste correttive e compensative di spese correnti

Numero Capitolo	Descrizione capitolo	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Variazioni (+/-)
E124/10	Recuperi e rimborsi diversi	191	40.574	-40.383

Le entrate accertate sul capitolo E124/10 si riferiscono a recuperi e rimborsi vari ed eventuali.

4.2 Entrate in conto capitale

Le entrate accertate sul Titolo II ammontano complessivamente ad € 142.096.380.