

Nota integrativa rendiconto 2016

riguardato l'up-grade delle infrastrutture server (€ 6.959) e macchine per ufficio (€ 1.920). La restante spesa (U211/10-02) ha riguardato l'acquisto di mobili per l'arredo dei nuovi uffici (€ 2.600).

Sul capitolo U212/40 "Acquisto di beni immateriali" sono stati impegnati € 46.738, i cui importi più significativi sono quelli relativi a:

- la riorganizzazione e la dislocazione degli archivi (€ 22.570);
- l'acquisto del software di rilevazione delle presenze e di predisposizione delle buste paga (€ 10.980)
- l'adesione al progetto "Il porto e il retroporto di Salerno: un'esperienza di analisi puntuale" nell'ambito dell'accordo quadro di collaborazione tra l'Autorità Portuale di Salerno e il Laboratorio di economia agroalimentare trasporti e turismo dell'Università degli studi di Salerno "LABEATT" (€ 10.000).

• Categoria 2.1.3: Partecipazioni ed acquisto di valori mobiliari

Nel 2016 non è stato impegnato nulla sul capitolo U213/10.

Tab./23

Partecipazione in società esercenti attività accessorie o strumentali rispetto ai compiti istituzionali affidati alle Autorità Portuali

Numero Capitolo	Descrizione capitolo	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Variazioni (+/-)
U213/10	Partecipazione in società esercenti attività rispetto ai compiti istituzionali affidati alle Autorità Portuali	0	40.307	- 40.307

L'Autorità Portuale di Salerno, dal momento della sua costituzione ad oggi, non ha mai posseduto partecipazioni in società aventi per oggetto attività di produzione di beni e servizi non strettamente collegate al perseguimento delle proprie finalità istituzionali.

Le uniche partecipazioni possedute all'attualità dall'Ente nel 2016 sono :

1. LOGICA-Agenzia Campana di Promozione della Logistica e dei Trasporti S.r.l. in liquidazione;
2. SALERNO INTERPORTO S.p.A. in liquidazione.

Nella sezione dedicata all'analisi dell'attivo patrimoniale si forniranno informazioni puntuali su entrambe le partecipazioni.

Nota integrativa rendiconto 2016

- Categoria 2.2.5: Estinzioni di debiti diversi

Tab./24

Estinzione di debiti diversi

Numero Capitolo	Descrizione capitolo	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Variazioni (+/-)
U225/10	Restituzioni di depositi di terzi a cauzione	0	1.225	- 1.225

La somma impegnata sul Capitolo U225/10 si riferisce alle somme impegnate per la restituzione di somme depositate presso l'Ente per cauzioni prestate dai concessionari, a garanzia degli obblighi derivanti dalle concessioni ottenute. Nel 2016 non è stato impegnato nulla su tale capitolo.

5.3 Partite di giro

Le spese per partite di giro hanno registrato impegni per € 784.200 in misura pari alle corrispondenti entrate.

6. La gestione dei residui

Il rendiconto generale mostra i seguenti valori dei residui al 31 dicembre 2016:

- residui attivi € 150.483.482, di cui € 9.932.362 per residui anni precedenti ed € 140.551.120 per residui 2016;
- residui passivi € 138.076.459, di cui € 15.471.860 per residui anni precedenti ed € 122.604.599 per residui 2016.

Riaccertamento residui anni precedenti al 2016

Si segnala che il processo di revisione contabile, rivolto alla verifica annuale della sussistenza dei residui, ha consentito di registrare:

- riscossioni per € 8.827.707;
- pagamenti per € 4.080.331;
- la cancellazione di residui attivi per € 1.752.020;
- la cancellazione di residui passivi per € 1.818.473.

Nota integrativa rendiconto 2016

7. La gestione di cassa

Il rendiconto dell'esercizio 2016 riporta, oltre ai valori della gestione di competenza, anche quelli della gestione di cassa. Nella tabella che segue sono riportati i valori aggregati per titoli delle riscossioni e dei pagamenti.

Tab./25

Gestione di cassa

Entrate	Previsioni	Riscossioni
Titolo I: entrate correnti	8.172.587	6.819.586
Titolo II: entrate in conto capitale	169.058.757	10.661.731
Titolo III: entrate per partite di giro	1.278.551	822.594
Totale entrate	178.509.895	18.303.912
Uscite	Previsioni	Pagamenti
Titolo I: uscite correnti	7.001.931	4.637.277
Titolo II: uscite in conto capitale	171.625.494	6.156.308
Titolo III: uscite per partite di giro	3.025.662	2.576.107
Totale uscite	181.653.087	13.369.691

Di seguito si riporta la situazione di cassa

<u>Differenza (riscossioni – pagamenti) dell'esercizio</u>	4.934.220
Disponibilità di cassa al 01/01/2016	15.826.546 (+)
<u>Differenza dell'esercizio</u>	4.934.220
Disponibilità di cassa al 31/12/2016	20.760.766 (+)

Nota integrativa rendiconto 2016

Parte II: Il bilancio economico patrimoniale

1. Criteri di valutazione

Il bilancio di esercizio è stato redatto secondo le disposizioni di legge, i principi contabili nazionali e, in mancanza, in conformità dei principi contabili internazionali (IFRS).

Le riclassificazioni operate con il rendiconto generale 2016 volte a meglio rappresentare la situazione patrimoniale, economica dell'Autorità Portuale di Salerno, sono state effettuate anche sui corrispondenti valori dell'anno 2015 ai sensi dell'art. 2423 ter, comma 5, del codice civile.

Nei commenti alle singole voci di bilancio è puntualmente indicato il valore delle singole riclassificazioni effettuate sui saldi del 2015 e del 2016.

Nel corso del 2016 non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, del codice civile.

I criteri di valutazione sono conformi a quelli applicati per la redazione del bilancio dell'esercizio precedente.

2. Analisi delle voci dello stato patrimoniale e del conto economico e delle relative variazioni

2.1 Stato Patrimoniale

Attivo

Immobilizzazioni

Sono iscritte al costo di acquisto o produzione interna comprensivo degli oneri accessori imputabili. Le spese di manutenzione vengono imputate al conto economico per competenza, salvo quelle aventi natura incrementativa dei beni, che vengono capitalizzate. Gli ammortamenti sono calcolati in modo sistematico e costante sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti. Le immobilizzazioni, sia materiali che immateriali, se si riferiscono a beni realizzati con fondi pubblici vengono denominate immobilizzazioni in conto impianti.

Immobilizzazioni immateriali

Sono espresse al netto delle quote di ammortamento, calcolate in misura costante in funzione della residua possibilità di utilizzazione del bene. Per essi viene operato l'ammortamento in conto.

La posta ammonta a € 121.236.839, con una variazione in aumento di € 10.627.094 ed una in diminuzione pari ad € 13.200.125, rispetto al 31/12/2015. Il dettaglio delle variazioni è il seguente:

Nota integrativa rendiconto 2016

Tab./26

Immobilizzazioni immateriali (variazioni)

Consistenza al 31/12/2015	123.809.870
variazioni in aumento	10.627.094
variazioni in diminuzione	13.200.125
Consistenza al 31/12/2016*	121.236.839

* Valore ottenuto sommando la consistenza delle immobilizzazioni immateriali al 31/12/2016 con il valore delle immobilizzazioni in corso e acconti esposti nello stato patrimoniale nella voce B6.

Di seguito è riportata l'analisi delle variazioni per ciascuna tipologia. Si precisa che le opere portuali realizzate con fondi dell'Autorità Portuale sono state inserite tra le "Altre immobilizzazioni immateriali" e non tra le immobilizzazioni materiali in quanto riferite a beni (le infrastrutture portuali) appartenenti al Demanio Marittimo dello Stato e non a beni rientranti nel patrimonio dell'Autorità Portuale di Salerno. Le aliquote di ammortamento utilizzate sono le seguenti:

Tab./27

Aliquota immobilizzazioni immateriali

Tipologia	Aliquota %
Software	33,33
Altre immobilizzazioni immateriali	20,00

Tab./28

Immobilizzazioni immateriali (dettaglio variazioni)

Licenze d'uso e software	
Consistenza al 31/12/2015	15.304
Incrementi	45.395
Decrementi	29.180
Consistenza al 31/12/2016	31.519
Altre immobilizzazioni immateriali	
Consistenza al 31/12/2015	724.442
Incrementi	96.682
Decrementi	179.852
Consistenza al 31/12/2016	641.272

Nota integrativa rendiconto 2016

Progetto Italmed Maroc	
Consistenza al 31/12/2015	7.653
Incrementi	-
Decrementi	-
Consistenza al 31/12/2016	7.653
Progetto SPLIT	
Consistenza al 31/12/2015	23.180
Incrementi	-
Decrementi	-
Consistenza al 31/12/2016	23.180
Grande Progetto Porto di Salerno	
Consistenza al 31/12/2015	439.983
Incrementi	-
Decrementi	88.846
Consistenza al 31/12/2016	351.137
Partecipazione film "Babbo Natale non viene dal nord"	
Consistenza al 31/12/2015	62.915
Incrementi	-
Decrementi	13.981
Consistenza al 31/12/2016	48.934
Studio fattibilità Smart green port	
Consistenza al 31/12/2015	28.762
Incrementi	-
Decrementi	6.392
Consistenza al 31/12/2016	22.370
Fabbricato Sede P.zza Libertà	

Nota integrativa rendiconto 2016

Consistenza al 31/12/2015	263.985
Incrementi	-
Decrementi	-
Consistenza al 31/12/2016	263.985
Salerno Porta Ovest	
Consistenza al 31/12/2015	2.269.394
Incrementi	-
Decrementi	2.269.394
Consistenza al 31/12/2016	-
Lavori sede AP c/o CCIAA	
Consistenza al 31/12/2015	-
Incrementi	46.636
Decrementi	4.664
Consistenza al 31/12/2016	41.972
Volume "Salerno porto dell'eccellenza"	
Consistenza al 31/12/2015	-
Incrementi	34.705
Decrementi	3.470
Consistenza al 31/12/2016	31.234
Riorganizzazione archivi	
Consistenza al 31/12/2015	-
Incrementi	22.570
Decrementi	2.257
Consistenza al 31/12/2016	20.313

Nota integrativa rendiconto 2016

Riepilogo	
Consistenza al 31/12/2015	3.835.618
Incrementi	245.988
Decrementi	2.598.035
Totale consistenza immobilizzazioni immateriali al 31/12/2016	1.483.571

Tab./29

Aliquota immobilizzazioni immateriali in conto impianti

Tipologia	Aliquota %
Opere di infrastrutturazione portuale e/o di manutenzione straordinaria delle infrastrutture portuali	20,00

Tab./30

Immobilizzazioni immateriali in conto impianti

Consistenza al 31/12/2015	119.291.900
Incrementi	8.201.940
Decrementi	10.602.090
Consistenza al 31/12/2016	116.891.750

Le immobilizzazioni in conto impianti si riferiscono alle opere portuali realizzate con fondi pubblici.

Tra le immobilizzazioni immateriali vi sono anche immobilizzazioni in corso che sono diminuite di € 1.059.007, passando da € 1.741.359 a € 682.352.

Tab./31

Immobilizzazioni in corso

Consistenza al 31/12/2015	682.352
Incrementi	2.179.166
Decrementi (ammortamenti in conto)	-
Consistenza al 31/12/2016	2.861.518

Nota integrativa rendiconto 2016

Immobilizzazioni materiali

Per essi viene evidenziato all'attivo anche l'ammontare del rispettivo fondo di ammortamento.

Il valore delle immobilizzazioni materiali, senza considerare gli ammortamenti dell'esercizio e le somme accantonate, ammonta a € 5.687.263, con una variazione in aumento di € 31.260 rispetto al 31/12/2015. Il dettaglio delle variazioni è il seguente:

Tab./32

Totale Immobilizzazioni materiali (variazioni)

Consistenza al 31/12/2015	451.683
variazioni in aumento	31.260
variazioni in diminuzione	146.109
Consistenza al 31/12/2016	336.833

Le aliquote di ammortamento utilizzate per l'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, con esclusione di quelle in conto impianti, sono riportate nella tabella che segue.

Tab./33

Aliquota immobilizzazioni materiali

Tipologia	Aliquota %
Costruzioni leggere	10,00
Impianti e macchinari	10,00
Mobili, arredi e macchine ordinarie d'ufficio	12,00
Attrezzatura varia e minuta	12,00
Natanti per navigazione interna	9,0
Contenitori prefabbricati di grandi dimensioni	15,00
Attrezzature portuali	15,00
Arredamento punti mare	15,00
Macchine d'ufficio elettroniche	20,00

Di seguito è riportato il prospetto con le variazioni per tipologia di bene.

Nota integrativa rendiconto 2016

Tab./34

Immobilizzazioni materiali (dettaglio variazioni)

Contenitori prefabbricati di grandi dimensioni	
Consistenza al 31/12/2015	14.618
Incrementi	-
Decrementi	4.598
Consistenza al 31/12/2016	10.021
Attrezzature portuali	
Consistenza al 31/12/2015	11.412
Incrementi	-
Decrementi	3.816
Consistenza al 31/12/2016	7.597
Attrezzatura varia e minuta	
Consistenza al 31/12/2015	16.231
Incrementi	-
Decrementi	7.940
Consistenza al 31/12/2016	8.291
Macchine d'ufficio elettroniche	
Consistenza al 31/12/2015	50.576
Incrementi	31.260
Decrementi	16.258
Consistenza al 31/12/2016	65.578
Mobili a arredi	
Consistenza al 31/12/2015	21.659
Incrementi	-
Decrementi	9.590
Consistenza al 31/12/2016	12.069

Nota integrativa rendiconto 2016

Impianti e macchinari	
Consistenza al 31/12/2015	25.928
Incrementi	-
Decrementi	3.989
Consistenza al 31/12/2016	21.939
Arredamento punti mare	
Consistenza al 31/12/2015	17.736
Incrementi	-
Decrementi	5.051
Consistenza al 31/12/2016	12.685
Natanti per navigazione interna in legno	
Consistenza al 31/12/2015	6.545
Incrementi	-
Decrementi	1.166
Consistenza al 31/12/2016	5.378
Riepilogo Immobilizzazioni materiali	
Consistenza al 31/12/2015	164.705
Incrementi	31.260
Decrementi	52.407
Consistenza al 31/12/2016	143.558

Le aliquote di ammortamento utilizzate per l'ammortamento delle immobilizzazioni materiali in conto impianti sono riportate nella tabella che segue.

Tab./35

Aliquota immobilizzazioni materiali in conto impianti

Tipologia	Aliquota %
Costruzione pontone – banchina galleggiante	10,00
Sistema di contenimento - barriere galleggianti	12,00

Nota integrativa rendiconto 2016

Fornitura e posa in opera segnaletica stradale	12,00
Adeguamento sede	12,00
Attrezzature portuali (parabordi, punti mare, , contenitori,..)	15,00

Tab./36

Immobilizzazioni materiali in conto impianti (variazioni)

Consistenza al 31/12/2015	286.978
Incrementi	-
Decrementi	93.702
Consistenza al 31/12/2016	193.275

Immobilizzazioni finanziarie

La situazione al 31/12/2016 delle partecipazioni dell'Autorità Portuale di Salerno è la seguente:

- n. 12.225 azioni della Agenzia Campana di Promozione della Logistica e del Trasporto Merci S.c. a r.l., di valore nominale unitario pari a € 1 pari al 16,86% del capitale sociale;
- n. 114.288 azioni della Salerno Interporto S.p.A., di valore nominale unitario pari a € 0,17 pari allo 0,49% del capitale sociale.

In entrambi i casi:

- non si tratta né di partecipazioni in società controllate né di partecipazioni in società collegate;
- si tratta di partecipazioni in società esercenti attività accessorie o strumentali ai compiti istituzionali affidati alle Autorità Portuali e quindi non rientranti tra le partecipazioni vietate ex art. 3 comma 29 legge 244 del 24/12/2008.

L'importo iscritto in bilancio relativo al valore delle partecipazioni è di € 52.805 di cui:

- € 22.725 per la partecipazione a Agenzia Campana di Promozione della Logistica e del Trasporto Merci S.c.p.A., pari al totale delle somme pagate per l'acquisto (€ 10.500) e per la ricapitalizzazione della società (€ 12.225);
- € 30.080 per la partecipazione a Salerno Interporto S.p.A. pari al valore di acquisto della partecipazione.

Le legge 23 dicembre 2014, n. 190, all'art. 1 comma 611, prevede che l'Ente avvii un processo di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni societarie direttamente o indirettamente possedute, in modo da conseguire la riduzione delle stesse entro il 31 dicembre 2015.

Nota integrativa rendiconto 2016

A tal riguardo si rappresenta che non si è proceduto a nessuna riduzione in quanto trattasi in entrambi i casi di società in liquidazione. Con riferimento a ciascuna di esse si rappresenta quanto segue.

LOGICA S.r.l.

L'acquisizione delle quote nel 2003, da parte di questo Ente, rappresentava una scelta strategica in quanto l'oggetto sociale di LOGICA è quello di svolgere un'attività di marketing territoriale e di analisi del tessuto produttivo e imprenditoriale mirata a favorire la conoscenza del panorama delle strutture e dei servizi legati a diversi settori di attività, tra cui uno screening dei servizi logistici in Campania e del tessuto produttivo della regione. Purtroppo, durante l'anno 2013 l'Agenzia Campana di Promozione della Logistica e del Trasporto Merci (LOGICA) è stata interessata da una serie di vicende societarie che hanno causato una fase di arresto nell'espletamento delle proprie attività. Con l'Assemblea Notarile dei soci tenutasi in data 04 febbraio 2014, si è proceduto a mettere in liquidazione la società.

Durante il 2015 il liquidatore ha proposto all'assemblea e al consiglio di amministrazione il piano di liquidazione e relativo piano di riparto dei debiti tra i soci; piano che non è stato ancora approvato.

Il Comitato Portuale nel corso del 2015 ha autorizzato il versamento della somma di € 40.307 a LOGICA onde poter procedere al pagamento degli stipendi del personale e degli oneri accessori, subordinando l'erogazione della somma al preventivo trasferimento delle quote di partecipazione dell'Autorità Portuale di Salerno in LOGICA al socio Regione Campania o ad una società controllata da quest'ultima. Versamento a cui non si è più provveduto in quanto, di fatto, la società ha cessato di operare. Nelle more dell'approvazione del piano di liquidazione, il liquidatore ha disposto la sospensione delle tre unità di personale in forza alla società.

In data 1 marzo 2016, subentra un nuovo liquidatore della società Logica S.r.l. Nell'assemblea del 26 luglio 2016, il liquidatore, nel rilevare di non aver ricevuto alcuna comunicazione dal socio Autorità Portuale di Napoli, dichiara l'impossibilità di procedere alla costituzione del fondo di liquidazione e l'impossibilità di deliberare sull'approvazione dei bilanci relativi agli esercizi 2013, 2014, 2015 e 2016 in quanto il Sindaco Unico non ha emesso alcuna relazione di revisione.

In data 2 agosto 2016, il liquidatore ha conferito mandato per la presentazione del ricorso per la dichiarazione di fallimento della società. Si ha notizia che in data 22/11/2016 il Tribunale fallimentare di Napoli ne ha dichiarato il fallimento. L'Ente, una volta acquisite formalmente le necessarie informazioni dal curatore fallimentare, provvederà alla svalutazione della partecipazione. Il valore nominale dell'azione è di € 1 per cui le n. 12.225 azioni possedute hanno un valore nominale di € 12.225.

*Nota integrativa rendiconto 2016*SALERNO INTERPORTO S.p.A.

La Salerno Interporto è una società mista a partecipazione pubblica e privata che nasce con lo scopo di realizzare un'importante piattaforma logistica di rilievo nazionale al servizio delle imprese, tesa allo sviluppo economico ed occupazionale della Piana del Sele e dei territori contermini. Tale infrastruttura doveva sorgere nella zona industriale di Battipaglia con una superficie di 40 ettari servita dalla linea ferroviaria ad alta velocità ricadente nel perimetro del Piano Regolatore Territoriale Consortile A.S.I. di Salerno - Agglomerato di Battipaglia, con vincolo di destinazione di uso per insediamenti logistici.

Purtroppo, la Salerno Interporto S.p.A., a causa di forti ritardi nella realizzazione dell'intervento, si è vista revocare i finanziamenti pubblici assegnati e il 29 maggio 2013, l'Assemblea dei soci della Salerno Interporto S.p.A. ha decretato la messa in liquidazione della società.

Nel corso del 2015, il liquidatore ha definito e transatto altre posizioni debitorie per € 229.290 con una sopravvenienza attiva di € 103.100. A fronte di una posizione debitoria iniziale di € 1.695.683, il totale dei debiti chiusi al 31/12/2015 ammontava ad € 639.628, con una sopravvenienza di € 327.088.

Nell'anno 2016 sono stati definiti ulteriori debiti per € 69.635 e nei primi mesi del 2017 per ulteriori € 88.509,00 con una sopravvenienza, calcolata sugli importi definiti tra il 2016 e l'inizio del 2017, pari ad euro 104.266. Complessivamente, il totale dei debiti chiusi all'inizio del 2017 è pari ad € 797.772. Il valore nominale dell'azione è di € 0,17 per cui le n. 114.288 azioni possedute hanno un valore nominale di € 19.428,96.

Depositi cauzionali

In bilancio sono iscritti crediti per depositi cauzionali per € 9.658, inseriti tra i crediti finanziari diversi, e debiti per depositi cauzionali per € 177.022, inseriti tra i Fondi per altri rischi ed oneri futuri.

Crediti

I crediti di qualsiasi natura sono iscritti al valore nominale. I valori sono coincidenti con i residui del bilancio finanziario atteso che è stato utilizzato quale criterio di riconoscimento della competenza quello dell'accertamento dell'entrata.

I crediti hanno subito, nel 2016, un incremento di € 129.971.393, passando da 20.512.089 del 2015 a € 150.483.482 del 2016. Nella tabella che segue sono riportati le singole voci di credito del 2015 e del 2016.

Nota integrativa rendiconto 2016

Tab./37

Residui attivi

	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Variazioni (+/-)
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.	1.166.070	797.512	368.558
4) Crediti verso Stato e altri soggetti pubblici	148.864.181	19.140.057	129.724.124
4-bis) Crediti tributari	381.417	461.346	-79.929
5) Crediti verso altri	71.814	113.174	-41.360
Totale	150.483.482	20.512.089	129.971.393

La voce "Crediti verso utenti, clienti ecc." si riferisce in gran parte ai crediti verso i concessionari delle aree portuali.

La voce "Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici" si riferisce ai finanziamenti pubblici già assegnati per la realizzazione di interventi infrastrutturali, la cui riscossione è legata all'avanzamento delle opere finanziate. I crediti tributari, pari a € 381.417, si riferiscono agli importi che l'Ente deve ricevere dalla Agenzia delle Dogane per tassa sulle merci (€ 343.328) e per tassa di ancoraggio (€ 38.090).

Disponibilità liquide

Sono iscritte al valore nominale e sono aumentate, passando da € 15.826.546 al 31/12/2015 a € 20.760.766 al 31/12/2016, con una variazione in aumento di € 4.934.220, dovuta prevalentemente all'accredito di finanziamenti pubblici per il rimborso delle somme anticipate dall'Ente per velocizzare il pagamento degli stati di avanzamento di interventi infrastrutturali. Le disponibilità liquide sono disponibili in larga misura presso la Banca d'Italia (istituto tesoriere) e misura residua presso l'istituto cassiere per il saldo delle operazioni effettuate da quest'ultimo in data 31/12/2016.

Tab./38

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Variazioni (+/-)
1) tesoreria unica (Banca d'Italia)	20.760.646	15.826.546	4.934.100
2) cassiere (Banca M.P.S.)	120	0	120
Totale	20.760.766	15.826.546	4.934.220

Le disponibilità liquide sul conto tenuto la Banca d'Italia (istituto tesoriere) sono così ripartite:

- € 239.202 sul conto fruttifero;
- € 20.521.444 sul conto infruttifero.

Nota integrativa rendiconto 2016

Patrimonio netto/PassivoPatrimonio netto

La tabella n. 39 mostra la composizione del patrimonio netto e le sue variazioni rispetto all'anno precedente:

Tab./39

Patrimonio netto

	Esercizio 2016	Esercizio 2015
Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	10.625.757	8.656.826
Avanzo (Disavanzo) economico dell'esercizio	1.826.016	1.961.931
Totale patrimonio netto	12.451.772	10.618.757

Fondi per rischi ed oneri

Sono stati contabilizzati in questa categoria i fondi per altri rischi ed oneri futuri per € 177.022 a fronte di € 169.327 del 2015; essi si riferiscono alle cauzioni, a garanzia, versate dai concessionari.

Trattamento di fine rapporto

Il fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato esprime il debito maturato al 31/12/2016, a tale titolo, nei confronti del personale, calcolato in conformità alle disposizioni di legge ed ai vigenti contratti di lavoro. Nessun dipendente ad oggi ha optato per il versamento del T.F.R. a fondi di gestione o al fondo di tesoreria dell'I.N.P.S.

La movimentazione del fondo è stata la seguente:

Tab./40

Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro

Consistenza al 31/12/2015	957.580
Incrementi	118.026
Utilizzo del fondo	0
Consistenza al 31/12/2016	1.075.606

L'incremento del fondo (€ 118.026) si riferisce per € 105.565 agli accantonamenti effettuati per il personale non dirigente e per € 12.461 agli accantonamenti effettuati per il personale dirigente.