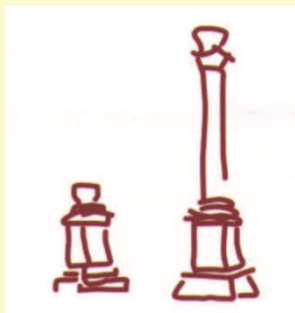


AUTORITA' PORTUALE DI BRINDISI



GESTIONE ECONOMICA

- STATO PATRIMONIALE
- CONTO ECONOMICO
- NOTA INTEGRATIVA

PAGINA BIANCA

Autorità Portuale Brindisi
STATO PATRIMONIALE - 31 DICEMBRE 2016

ATTIVITA'	2016	2015	PASSIVITA'	2016	2015
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
TOTALE A)					
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	0	0
I. Immobilizzazioni Immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivati da leggi	0	0
1) Costi d'impianto e di ampliamento	0	0	III. Riserve di rivalutazione	0	0
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0	IV. Contributi a fondo perduto	0	0
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	652.689	600.689	V. Contributi per ripiano disavanzi	0	0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	VI. Riserve statutarie	0	0
5) Avviamento	0	0	VII. Altre riserve distintamente indicate	0	0
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	60.284.455	53.523.868
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	7.947.410	7.429.044	IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	4.779.217	6.760.587
8) altre	68.923	81.419	Totale A)	65.063.672	60.284.455
Totale	8.669.022	8.111.152	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata	0	0
1) Terreni e fabbricati	2.733.493	2.746.886	2) per contributi indistinti per la gestione	218.398.884	218.474.353
2) Impianti e macchinari	41.780	51.221	3) per contributi in natura	0	0
3) Attrezzature Industriali e Commerciali	80.774	100.099	Totale B)	218.398.884	218.474.353
4) Automezzi e motomezzi	0	0	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	251.430.699	251.888.758	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
6) diritti reali di godimento	0	0	2) per imposte	0	0
7) altri beni	70.420	95.876	3) per altri rischi ed oneri futuri	8.112	8.112
Totale	254.357.166	254.882.839	4) per ripristino investimenti	0	0
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			Totale C)	8.112	8.112
1) Partecipazioni in:	0	0	D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.211.141	1.109.133
a) imprese controllate	0	0	E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) imprese collegate	0	0	1) obbligazioni	0	0
c) imprese controllanti	0	0	2) verso banche	0	0
d) altre imprese	0	0	3) verso altri finanziatori	0	0
e) altri enti	0	0	4) acconti	0	0
2) Crediti	0	0	5) debiti verso fornitori	4.223.284	3.481.753
a) verso imprese controllate	0	0	6) rappresentati da titoli di credito	0	0
b) verso imprese collegate	0	0	7) verso imprese controllate, collegate e controllanti	0	0
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici	0	0	8) debiti tributari	81.945	77.366
d) verso altri	355.640	369.498	9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	2.413	6.075
3) Altri titoli	0	0	10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	0	0
4) Crediti finanziati diversi	0	0	11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	52.798.862	65.917.609
Totale	355.640	369.498	12) debiti diversi	1.137.181	1.057.646
Totale B)	263.381.829	263.363.489	Totale E)	58.243.684	70.540.450
C) ATTIVO CIRCOLANTE			F) RATEI E RISCONTI		
I. Rimanenze			1) Ratei passivi	0	0
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	2) Risconti passivi	0	0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	3) Aggio su prestiti	0	0
3) lavori in corso	0	0	4) Riserve tecniche	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0	Totale F)	0	0
5) acconti	0	0			
Totale	0	0			

Autorità Portuale Brindisi
STATO PATRIMONIALE - 31 DICEMBRE 2016

ATTIVITA'	2016	2015	PASSIVITA'	2016	2015
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.	3.282.244	3.548.773			
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi	0	0			
3) Crediti verso imprese controllate e collegate	0	0			
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	41.661.902	47.198.454			
4-bis) Crediti tributari	27.514	27.514			
5) Crediti verso altri	681.246	865.951			
Totale	45.652.907	51.640.691			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0			
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0			
3) altre partecipazioni	0	0			
4) altri titoli	0	0			
Totale	0	0			
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari e postali	0	0			
2) assegni	0	0			
3) denaro e valori in cassa	33.866.828	35.387.988			
Totale	33.866.828	35.387.988			
Totale C)	79.519.734	87.028.679			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	0	0			
2) Risconti attivi	23.931	24.336			
Totale D)	23.931	24.336			
			Totale	342.925.494	350.416.504
Totale Attivo	342.925.494	350.416.504	Totale Passivo	342.925.494	350.416.504

Autorità Portuale Brindisi
CONTO ECONOMICO

RISULTATI DIFFERENZIALI	2016		2015	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) VALORE DI PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*	12.204.512		14.360.468	
2) Variazioni delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati	0		0	
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0		0	
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0		0	
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza	827.710		141.458	
Totale valore della produzione (A)		13.032.222		14.501.926
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci **	76.513		85.953	
7) per servizi **	4.030.559		4.047.593	
8) per godimento beni di terzi **	0		0	
9) per il personale **				
a) salari e stipendi	2.326.685		2.266.789	
b) oneri sociali	498.719		523.288	
c) trattamento di fine rapporto	175.023		178.628	
d) trattamento di quiescenza e simili	0		0	
e) altri costi	78.344		86.526	
10) Ammortamento e svalutazione				
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	14.267		7.972	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	78.731		104.781	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0		0	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità	317.846		805.908	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e				
12) Accantonamenti per rischi	0		0	
13) Accantonamenti ai fondi per oneri	0		0	
14) Oneri diversi di gestione	500.308		807.488	
Totale costi (B)		8.096.996		8.914.925
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		4.935.226		5.587.002
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni	0		0	
16) Altri proventi finanziari				
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0		0	
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;	0		0	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;	0		0	
d) proventi diversi dai precedenti	27.708		85.014	
17) Interessi e altri oneri finanziati	-15.514		-15.215	
17-bis) Utili e perdite su scambi	0		0	
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17)		12.194		69.799
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni				
a) di partecipazioni	0		0	
b) di immobilizzazioni finanziarie	5.768		2.424	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0		0	
19) Svalutazioni				
a) di partecipazioni	0		0	
b) di immobilizzazioni finanziarie	0		0	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0		0	
Totale rettifiche di valore		5.768		2.424
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui	1.069.540		3.140.666	
21) oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da	1.240.253		1.828.783	
22) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione	200.088		2.369	
23) sopravvenienze passive ed insussistenze del passivo derivanti dalla	0		0	
Totale delle partite straordinarie		29.375		1.314.252
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)		4.982.563		6.973.476
Imposte d'esercizio	203.346	-203.346	212.889	-212.889
totale ricavi	14.335.326		17.732.399	
totale costi		9.556.109,00		10.971.812,07
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico		4.779.217		6.760.587

PAGINA BIANCA



NOTA INTEGRATIVA

Bilancio d'Esercizio chiuso al 31 dicembre 2016

Criteria Generali della Redazione

Il rendiconto generale relativo all'esercizio 2016 risulta costituito dal Conto di Bilancio, Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, redatto sulla base degli schemi previsti dagli artt. 2424 e 2425 del Cod.Civ. come adattati dal Regolamento di Amministrazione e Contabilità in uso presso l'Autorità Portuale e risulta, poi, corredato dalla Relazione illustrativa del Presidente dell'Ente e dalla relazione sulla gestione.

Ai sensi dell'art. 2423, IV comma, del Cod.Civ., viene precisato che non si sono verificati casi eccezionali che dovessero comportare l'obbligo di disapplicare disposizioni legislative incompatibili con la rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria e dell'avanzo economico dell'esercizio.

La presente Nota integrativa riflette, in quanto applicabili, le indicazioni dell'art. 2427 del Cod.Civ. e sono quindi riportati i criteri di valutazione ed i principi contabili, i movimenti, le composizioni, le variazioni intervenute nelle singole voci dello Stato Patrimoniale ed, in genere, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per soddisfare gli obblighi di legge.

I principi e i criteri che hanno guidato la redazione del rendiconto possono così riassumersi:

- a) il rendiconto è redatto in unità di euro mentre la contabilità tiene conto anche dei centesimi di euro;
- b) il rendiconto è stato predisposto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente nonché il risultato dell'esercizio chiuso al 2016;
- c) i criteri valutativi adottati sono stati determinati secondo prudenza e nella prospettiva della continuità, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato che essi risultano non essere stati modificati rispetto all'esercizio precedente sicché i valori riferiti all'esercizio 2016 sono comparabili con quelli del rendiconto precedente.
- d) risulta applicato il principio della competenza temporale ed economica dei fatti di gestione;
- e) non si è proceduto al raggruppamento di voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico.





NOTA INTEGRATIVA

Parte I – Criteri di Valutazione

L'art. 2427 del c.c. stabilisce il contenuto della Nota Integrativa, e in particolare il comma 1) prevede che devono essere indicati e specificati i criteri applicati nella valutazioni delle singole voci di bilancio nella rettifica di valore e nella eventuale conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato.

Le voci che concorrono alla formazione del bilancio sono state valutate ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza temporale ed economica dei fatti di gestione, nella prospettiva della continuazione dell'attività dell'Ente. I costi ed i ricavi sono esposti al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi. Non ci sono in bilancio voci che abbiano comportato la necessità di convertire in moneta di contro valori espressi all'origine in moneta estera. Questi, in particolare, i criteri adottati con riferimento alle partite presenti in bilancio:

A) IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni Immateriali sono costituite da costi relativi a diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno e da costi pluriennali per migliorie apportate su beni di terzi, destinati o da destinare ad attività portuali e da software applicativi, che per loro natura non essendo collegati all'acquisto o la produzione interna di un bene, non esauriscono la loro utilità nell'esercizio in cui essi sono sostenuti. Tali costi, con esclusione di migliorie su beni di terzi, sono iscritti in bilancio al costo storico di acquisizione, al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati alle singole voci. Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate osservando le disposizioni di cui all'articolo 103 del D.P.R. 22 dicembre 1986 n. 917 ed i coefficienti indicati nel decreto del Ministero delle Finanze in data 31 Dicembre 1988.

Le immobilizzazioni Materiali sono iscritte al costo d'acquisto o di realizzo aumentato degli oneri accessori di diretta imputazione e al netto dei fondi d'ammortamento. Gli ammortamenti sono effettuati in base a un criterio prudenziale e comunque con applicazione di aliquote non superiori a quelle previste dal D.M. 31.12.1988, raggruppate per categorie omogenee e, comunque, sono calcolati in base ai coefficienti fiscali previsti per i diversi tipi di cespiti, in quanto stimati congrui anche in relazione all'intensità d'utilizzazione ed alla loro residua utilità e grado di obsolescenza, nel rispetto delle disposizioni di cui all'art. 2426 del codice civile. Pertanto, le quote di ammortamento



NOTA INTEGRATIVA

sono rappresentative della partecipazione dei cespiti al processo produttivo e alla formazione dei ricavi. I beni di valore unitario inferiore a € 516,45 sono stati totalmente ammortizzati nell'esercizio solo se concernenti attrezzature o altri beni di rapido logorio. Non sono state effettuate nell'anno rivalutazioni economiche volontarie.

Le "immobilizzazioni in corso e acconti" B-II 5) sono inseriti nello Stato Patrimoniale in base all'impegno avuto nell'anno e trovano una contropartita in "debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici". In tale voce rientrano tutte le spese sostenute nel corso degli anni, per la realizzazione o la manutenzione straordinaria di beni durevoli, che saranno terminate in un periodo successivo. Queste spese non rappresentano un costo dell'esercizio corrente, ma la quota parte sarà da imputare a partire dall'anno in cui si ha l'effettivo utilizzo del bene, periodo dal quale avrà inizio l'ammortamento.

Non risultano quote di partecipazione presso altre società.

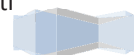
La voce "Altri titoli", iscritta nelle **immobilizzazioni finanziarie**, comprende le somme versate al fondo INA Assitalia S.p.A. accantonate per far fronte all'eventuale cessazione di lavoro di alcuni dipendenti assunti a tempo indeterminato dall'Autorità Portuale. Gli ulteriori incrementi del fondo, oltre ai premi annuali versati, derivano da rivalutazioni riconosciute a fronte di polizze assicurative di accumulo di primarie compagnie d'assicurazione INA; eventuali decrementi sono invece determinati da anticipazioni e riscatti parziali liquidati.

B) CREDITI E DEBITI D'ESERCIZIO

La totalità dei crediti e dei debiti iscritti nel rendiconto rappresentano gran parte dei residui attivi e passivi indicati e dettagliati nel rendiconto finanziario.

I crediti a fronte di ricavi sono esposti, a seguito di una procedura di valutazione prudenziale, al loro presumibile valore di realizzo al netto di un fondo svalutazione crediti determinato sulla base della perdita ragionevolmente prevedibile con riferimento alle singole posizioni e al netto delle note di credito da emettere (OIC 15).

I "crediti verso lo Stato e altri Enti Pubblici" sono esposti in Bilancio in base ai finanziamenti da ricevere, sia dal Ministero vigilante che dalla Regione, e da destinare alla realizzazione di progetti





NOTA INTEGRATIVA

con somme già stanziate ed impegnate; tali valori sono iscritti in bilancio in base agli accertamenti presi nel corso dell'anno.

I "contributi indistinti per la gestione" sono esposti in bilancio come contropartita dei "crediti verso lo stato o altri enti pubblici" da ricevere e rappresentano i fondi dei beni di terzi che l'Autorità ha in gestione. Tale conto risulta dagli accertamenti avvenuti nel corso dell'anno.

Il fondo per indennità T.F.R. è rivalutato in base al disposto dell'art. 2120 del Codice civile ed al C.C.N.L. vigente. Il fondo è al netto degli acconti corrisposti e dei recuperi per imposta sostitutiva e per le anticipazioni contributive dello 0,50%.

I "debiti verso lo Stato e altri soggetti pubblici" sono iscritti in Bilancio in base agli impegni di competenza dell'anno come contropartita dei beni in formazione.

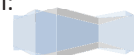
La voce "Rimanenze" è destinata ad accogliere il valore residuo, alla fine ed all'inizio di ogni periodo contabile, di beni di consumo e di alcune immobilizzazioni materiali giacenti in magazzino, ossia non ancora messe a disposizione dell'utilizzatore finale. Eventuali rimanenze sono iscritte al costo di acquisto o di produzione (quest'ultimo per prodotti in corso di lavorazione e semilavorati di produzione).

I ratei e i risconti rappresentano le poste integrative e rettificative di valori economici dovute a sfasature, soprattutto temporali, tra l'utilizzo delle risorse, accertamento del relativo valore economico e ricevimento dei relativi documenti contabili. I ratei e i risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

C) COSTI E RICAVI

I costi e i ricavi d'esercizio sono iscritti in Bilancio al netto dei resi, degli sconti, delle svalutazioni, dei buoni e dei premi.

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:





NOTA INTEGRATIVA

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 31.12.2016, al netto dei fondi di ammortamento, costituiscono circa il 74% degli impieghi totali di € 342.925.494 ed ammontano ad € 254.357.166,32 al netto del fondo di ammortamento accantonato al 31.12.2016 di € 1.542.758,26 incrementato rispetto all’esercizio precedente di €. 78.731,47 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 Ammort. 2015	Incrementi/ decremento del periodo	Q.ta Ammort. 2016	Fondo al 31/12/2016	Immobilizz. Al 31/12/2016	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	206.435,30	-	13.392,71	219.828,01	267.854,36	48.026,35
- Impianti Specifici	112.848,40	62.052,53	4.200,00	8.111,75	70.164,28	117.048,40	46.884,12
- Impianti Generici	55.435,28	55.010,53	-	5.528,75	60.539,28	55.435,28	5.104,00
- Terreni e Fabbricati	67.935,06	-	-	-	-	67.935,06	67.935,06
Terreni, Fabbricati e Impianti	3.121.604,81	323.498,36	4.200,00	27.033,21	350.531,57	3.125.804,81	2.775.273,24
- Attrezzature	238.280,88	186.754,37	-	5.162,85	191.917,22	238.280,88	46.363,66
- Macchine elettroniche uff.(hard.& Soft.)	329.739,84	329.739,84	-	-	329.739,84	329.739,84	-
- Macchine elettroniche	168.199,55	119.627,27	4.889,60	19.051,31	138.678,58	173.089,15	34.410,57
Attrezzature Industriali	736.220,27	636.121,48	4.889,60	24.214,16	660.335,64	741.109,87	80.774,23



NOTA INTEGRATIVA

- Autoveicoli	25.500,00	25.500,00	-	-	25.500,00	25.500,00	-
Automezzi e motomezzi	25.500,00	25.500,00			25.500,00	25.500,00	
- Immobili ed opere portuali in corso di realizzazione compresi beni demaniali	187.584.806,68		9.346.998,94	-		196.931.805,62	
- Valore in Formazione	62.457.390,27		- 9.805.057,79	-		52.652.332,48	
- Prestazione di Terzi per manutenzione Straord. Beni mobili	1.846.560,91			-		1.846.560,91	
- Prestazione di Terzi per manutenzione Straord. Parti comuni	-			-			
Immobilizzazioni in corso e acconti	251.888.757,86	-	- 458.058,85	-		251.430.699,01	251.430.699,01
- Mobili e Macchine da Arredi	516.374,89	472.494,95	2.028,00	25.652,10	498.147,05	518.402,89	20.255,84
- Arredo Urbano in ambito portuale	58.408,00	6.412,00	-	1.832,00	8.244,00	58.408,00	50.164,00
Altri beni	574.782,89	478.906,95	2.028,00	27.484,10	506.391,05	576.810,89	70.419,84
Totale	256.346.865,83	1.464.026,79	- 446.941,25	78.731,47	1.542.758,26	255.899.924,58	254.357.166,32

Immobilizzazioni Immateriali

Nel corso del 2016 si sono ottenute variazioni in aumento delle immobilizzazioni immateriali di circa € 572.136,83 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 Ammortamento 2015	Incrementi/ decremento del periodo	Q.ta Ammortamento 2016	Fondo al 31/12/2016	Immobilizz. al 31/12/2016	Valore da Ammort.
- Diritti di Brevetto industriale e diritti di utilizzazioni delle opere di ingegno	600.689,09		52.000,00			652.689,09	6



NOTA INTEGRATIVA

- MANUTENZIONE E RIPARAZ. STRAORD. BENI DI TERZI	7.429.043,84		518.366,59		-		7.947.410,43	7.947.410,43
- Costi Pluriennali	19.178,50				-		19.178,50	19.178,50
- Hardware e Software	134.315,23	72.074,73	1.770,24	14.266,61	86.341,34	136.085,47	49.744,13	
Totale	8.183.226,66	72.074,73	572.136,83	14.266,61	86.341,34	8.755.363,49	8.669.022,15	

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 € 355.640,23 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 2016 il Fondo di accumulo si è incrementato per effetto del versamento del premio annuale per un importo fisso di € 14.374,26 e per effetto di una rivalutazione al netto delle imposte dello stesso di € 4.206,24. Nel 2016, inoltre, il Fondo ha subito un decremento di € 32.437,94 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 2016, nel fondo di accumulo Generali INA Assitalia, è la seguente:

Variazione Fondo accumulo INA Assitalia		
	Variazioni Parziali Infra Annuali	Valore Fondo INA
Valore Fondo al 01/01/2016		369.497,67
<i>Variazioni in Aumento</i>		
- Premio Anno	14.374,26	
- Rivalutazione al Netto delle Imposte	4.206,24	
Totale Variazione in Aumento		18.580,50
<i>Variazione in Diminuzione</i>		
- Ant. e riscatti parziali e totali	- 32.437,94	
Totale Variazione in Diminuzione		- 32.437,94
Valore Fondo al 31/12/2016	- 13.857,44	355.640,23





NOTA INTEGRATIVA

Nel corso del 2017 non sono previsti pensionamenti che potrebbero determinare un utilizzo del Fondo per la liquidazione del TFR.

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 31.12.2016 le poste dell’*attivo circolante*, risultanti dal Bilancio d’esercizio, evidenziano un decremento rispetto all’anno precedente di € 5.987.784,65.

La voce di bilancio che presenta un maggiore scostamento è “*Crediti per finanziamenti da ricevere*” che è diminuita rispetto al 2015 di € 5.536.551,65, per effetto di finanziamenti introitati da parte dello Stato per € 5.436.848,09 riguardanti i seguenti progetti rendicontati:

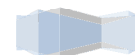
- “Completamento funzionale dello sporgente Est del Molo di Costa Morena – Realizzazione pavimentazione (MIT – D.M. 6650/2009)” per € 4.270.526,13;
- “Banchinae Millo e Pigonati, Acque Meteoriche” per € 1.166.321,96, come quota parte del finanziamento L.166/2002.

La restante diminuzione della suddetta voce per € 99.703,56 riguarda invece variazioni negative intervenute sui residui attivi in fase di riaccertamento per i progetti europei “Guideport” e “Gift 2.0”.

Gli ulteriori scostamenti negativi che risultano di maggiore rilievo riguardano i “*Crediti vs clienti*” che sono diminuiti rispetto all’anno precedente di € 458.722,50 a causa, non solo di una gestione oculata del recupero crediti, ma anche a causa di avvenute perdite su crediti accertate nel corso del 2016.

Un incremento della categoria riguarda la voce “*fatture da emettere*” per € 192.193,67, determinate da competenze di ricavi del 2016 ma fatturate nel 2017.

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>	2016	%	2015	%	Variazione
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.					
- crediti vs. clienti	2.662.701,38	5,8%	3.121.423,88	6,0%	- 458.722,50
- fatture da emettere	619.542,41	1,4%	427.348,74	0,8%	192.193,67
- 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.	118.580,82	0,3%	155.768,67	0,3%	- 37.187,85
- 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	41.661.902,25	91,3%	47.198.453,90	91,4%	-5.536.551,65
4-bis) Crediti tributari	27.514,00	0,1%	27.514,00	0,1%	-
5) Crediti verso altri					
- scorporo SISRI	-	0,0%	-	0,0%	-
- scorporo SISRI tariffa 2° semestre	-	0,0%	-	0,0%	-
- crediti diversi	562.665,66	1,2%	710.181,98	1,4%	- 147.516,32
Totale	45.652.906,52	100%	51.640.691,17	100%	-5.987.784,65

I crediti verso clienti sono riportati in bilancio al loro presumibile valore di realizzo e al netto del fondo svalutazione crediti determinato sulla base della perdita ragionevolmente prevedibile con riferimento alle singole posizioni, nonché al netto delle note di credito da emettere (OIC 15), così come riportato in premessa. Di conseguenza i crediti esposti in bilancio per € 3.282.243,79 sono già al netto del Fondo di Svalutazione Crediti di € 1.912.059,65, che si è incrementato nel corso dell'anno per € 317.846,36, di cui € 296.061,45 dovuti all'identificazione di nuovi crediti in sofferenza, per i quali si sta procedendo al recupero delle somme attraverso procedure legali, e di € 21.784,91 come ulteriore accantonamento prudenziale dello 0,5% del valore totale dei crediti verso clienti.

Di seguito si riportano dettagliatamente le variazioni che riguardano i crediti verso clienti:





NOTA INTEGRATIVA

Variazione Crediti

	<i>Variazioni dell'anno</i>	Totale
<i>Crediti Vs. Clienti al lordo del Fondo 31/12/2015</i>		5.194.303,44
<i>Fondo Svalutazione credito al 01/01/2016</i>		- 1.707.159,66
Variazioni in Aumento		
- Accantonamento quota svalutazione crediti su crediti in sofferenza	296.061,45	
- Accantonamento quota svalutazione - 0,5% su crediti	21.784,91	
Totale Variazione in Aumento		- 317.846,36
Variazione in Diminuzione		
- Utilizzo F.do svalutazione crediti per perdite accertate	112.946,37	
Totale Variazione in Diminuzione		112.946,37
Totale Variazione dell'Anno	430.792,73	
Totale Crediti netti al 31/12/2016		3.282.243,79

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 2016, riportato come allegato nel Bilancio consuntivo.

