

Si premette che i consuntivi per gli esercizi 2011-2012 sono corredati dalle tabelle riepilogative delle spese per consulenza, rappresentanza ed autovetture attestanti il rispetto dei limiti di spesa previsti ex lege.

*a) Entrate correnti*

Nell'esercizio 2011 le entrate correnti che ammontano ad euro 37.982.707 mostrano rispetto al precedente esercizio un incremento del 5,30%; esse hanno una incidenza sul totale delle entrate del 69,25%.

Nell'esercizio 2011 l'importo dei "Trasferimenti correnti" che ammonta ad euro 7.200.000 è costituito dai Trasferimenti da parte delle Regioni.

Le tasse portuali ricomprese nella categoria delle entrate Tributarie mostrano un modesto incremento rispetto all'esercizio precedente dell'1,69%. Esse incidono sul totale delle entrate correnti per il 32,03%.

Risultano, altresì, in diminuzione, rispetto all'esercizio precedente, le "Entrate per la vendita di beni e prestazione di servizi" (-64,74%) e quelle per "Redditi e proventi patrimoniali" (-7,28%) queste ultime concernenti, principalmente, le entrate per canoni demaniali.

Le "Entrate per redditi e proventi patrimoniali" hanno una incidenza percentuale sul totale delle entrate correnti del 42,74%.

Nel 2012 le entrate correnti che ammontano ad euro 40.845.031 risultano in aumento del 7,54% rispetto al 2011; esse hanno una incidenza percentuale sul totale delle entrate dell' 80,03%.

Le spese per Trasferimenti correnti si mantengono invariate rispetto al precedente esercizio.

Le maggiori entrate tributarie afferiscono al gettito delle tasse portuali. Rispetto all'esercizio precedente, i proventi delle tasse portuali hanno fatto registrare un incremento del 10,85% derivante dal maggiore gettito della tassa di ancoraggio; esse incidono sul totale delle entrate correnti per il 33,02%.

In marcato incremento risultano le entrate per la Vendita di beni e la prestazione di servizi; i maggiori Proventi diversi afferiscono in larga misura agli addebiti per la partecipazione alle spese di gestione degli ormeggi e delle banchine. Con riferimento al marcato incremento delle Entrate derivanti dalla vendita dei beni e prestazione di servizi, l'Ente ha precisato che nel corso del 2011 era stato praticato, nell'intento di

promuovere il rilancio dei traffici portuali commerciali, un abbinamento nella misura del 100% della "quota di partecipazione alle spese di gestione degli ormeggi e delle banchine" per un periodo sperimentale di dieci mesi a partire dal 1 marzo al 31 dicembre. Nel successivo anno 2012 tale abbattimento è stato più applicato.

Nel 2012 risultano in aumento le entrate per "Redditi e proventi patrimoniali"(4,41%) e tra queste ultime principalmente, quelle per canoni demaniali. L'aumento è ascrivibile ad eventi quali l'incremento dei canoni Istat e l'addebito degli indennizzi per occupazioni abusive o difformi dalle concessioni.

Le "Entrate per redditi e proventi patrimoniali" hanno una incidenza percentuale sul totale delle entrate correnti del 41,50%.

#### *b) Uscite correnti*

Le uscite correnti che ammontano ad euro 27.312.903 mostrano nel 2011, rispetto al precedente esercizio, una flessione del 30,20%. Esse hanno un'incidenza percentuale sul totale delle spese del 40,97%.

In particolare, si evidenzia l'incremento delle uscite per gli Organi di amministrazione pari all'83,78%, il decremento degli Oneri per il personale in servizio (4,18%), la cui consistenza al 31 dicembre 2009 è di 152 unità, e di quello degli Oneri finanziari (-42,23%), mentre si registra il marcato incremento dei Trasferimenti passivi e delle uscite non classificabili in altre voci.

La maggiore incidenza percentuale sul totale delle uscite correnti è rappresentata dagli Oneri per il personale e dai Trasferimenti passivi(40,02% e 36,05%).

Nel 2012 le uscite correnti che ammontano ad euro 27.067.718 si mantengono rispetto al precedente esercizio sostanzialmente invariate.

Esse hanno un'incidenza percentuale sul totale delle spese del 60,32%.

In particolare, si evidenzia, contrariamente al 2011, il decremento delle uscite per gli Organi di amministrazione pari al 18,69%, di quelle per il Personale in servizio (-1,92%) la cui consistenza al 31 dicembre 2012 è di 119 unità e delle uscite per l'Acquisto di beni di consumo e servizi (-19,55%).

In marcato aumento risultano le uscite Prestazioni istituzionali e gli Oneri finanziari; un incremento, seppure più contenuto riguarda gli Oneri Tributarî (30,44%) e le Uscite non classificabili in altre voci (35,76%).

La maggiore incidenza percentuale sul totale delle uscite correnti è rappresentata dagli oneri per il personale e dalle uscite per i Trasferimenti passivi (39,61% e 30,17%).

### *c) Entrate in conto capitale*

Nell'esercizio 2011 le entrate in conto capitale, che ammontano ad euro 8.730.054 sono in aumento rispetto al precedente esercizio (25,91%); hanno una incidenza percentuale sul totale delle entrate del 15,94%.

Le entrate da Trasferimenti in conto capitale ammontano ad euro 4.319.503.

Sono costituite, principalmente, da Trasferimenti in conto capitale da parte dello Stato pari ad euro 112.033 e da parte delle Regioni pari ad euro 3.752.259 e da altri enti del settore pubblico che sono pari ad euro 455.211. I contributi della Regione sono finalizzati alla realizzazione dei seguenti interventi: la ristrutturazione con finalità museale della sottostazione elettrica di riconversione di Porto Vecchio; la manutenzione straordinaria delle infrastrutture in ambito portuale; la progettazione e realizzazione di opere di completamento del piano di riconversione del comprensorio cantieristico dell'ex Arsenale triestino San Marco; e la valorizzazione dei siti di archeologia industriale.

I trasferimenti da parte dello Stato, come per il precedente esercizio, sono costituite dal Contributo da parte dello Stato a copertura del TFR ex art 28 L n 84/1994 pari ad euro 112.033.

La maggior parte delle Entrate per alienazioni di beni patrimoniali e riscossione di crediti si riferisce al realizzo di valori mobiliari ed è pari ad euro 4.233.001. Nel 2011 non c'è stato alcun accertamento relativo all'assunzione di mutui.

Le entrate in conto capitale che ammontano ad euro 1.238.938 mostrano, invece, nell'esercizio 2012 una diminuzione rispetto all'esercizio precedente dell' 85,81%: hanno una incidenza percentuale sul totale delle entrate del 2,43%.

Le entrate per Trasferimenti in conto capitale ammontano ad euro 985.227 e mostrano una diminuzione rispetto al 2011 del 77,19%.

Come per il precedente esercizio, le entrate di parte capitale sono costituite, principalmente, dai Trasferimenti in conto capitale da parte dello Stato pari ad euro 145.129, questi ultimi costituiti dal contributo a copertura TFR ex legge 84/94, e della Regione pari ad euro 840.098.

L'Ente per il biennio precedente aveva fornito chiarimenti in ordine all'allocatione tra i Trasferimenti in conto capitale da parte dello Stato della voce : "Contributo da parte dello Stato a copertura del TFR art 28 comma 1, della L n. 84/1994". Aveva evidenziato che l'art 28, comma 1 della L n 84/1994, pone a carico dello Stato l'onere per i trattamenti di fine rapporto maturati dai dipendenti delle organizzazioni portuali alla data del 31-12-1993; per l'Autorità portuale tale onere, quantificato in circa 14 miliardi di lire, è stato corrisposto all'epoca dal Ministero dei Trasporti e della Navigazione.

L'Autorità aveva precisato che, al fine di una corretta rappresentazione in bilancio, aveva deciso di contabilizzare l'intero incasso tra le partite di giro, rimandando, all'atto dell'erogazione del TFR ai singoli dipendenti, la graduale imputazione della relativa quota parte al capitolo dedicato alle entrate in conto capitale, dando parziale e contestuale bilanciamento alla spesa in capitale per il TFR. L'ammontare di quanto contabilizzato, corrisponde, pertanto, all'effettivo utilizzo del contributo nel corso dell'anno. Su questa stessa procedura aveva concordato il Ministero vigilante.

Nel 2012 le entrate dovute alla alienazione di beni patrimoniale e riscossione di crediti pari ad euro 152.317 mostrano un marcata flessione rispetto al 2011 del 96,45%; sono costituite per la maggior parte dalla Riscossione dei crediti pari ad euro 68.762 e dalla Alienazione di immobilizzazioni tecniche pari ad euro 61.791.

Nel 2012, come per il precedente esercizio, non c'è stato alcun accertamento relativo all'assunzione di mutui.

#### *d) Uscite in conto capitale*

Nel 2011 le uscite in conto capitale che ammontano ad euro 31.288.399 risultano in marcato incremento rispetto al precedente esercizio ammontando ad euro 31.288.399.

Esse hanno una incidenza percentuale sul totale delle spese del 49,94%.

L'incremento riguarda, principalmente, le spese per gli "Investimenti" ed in particolare la voce "Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari" (+15,83%) che ha una incidenza sul totale delle spese correnti dell'89,76%.

L'Ente nella nota integrativa evidenzia che le somme impegnate per gli investimenti in autofinanziamento ammontano a migliaia di euro 24.573; in particolare

l'Ente segnala la somma di migliaia di euro 16.170 quale onere a carico dell'Autorità portuale per la realizzazione della Piattaforma Logistica ed i numerosi interventi di manutenzione straordinaria delle parti comuni in ambito portuale ammontanti a migliaia di euro 7.340.

Nel 2012 le uscite in conto capitale che ammontano ad euro 8.855.382 risultano in evidente diminuzione rispetto al precedente esercizio (71,70%).

Esse hanno una incidenza percentuale sul totale delle spese del 19,73%.

Il decremento riguarda le uscite per gli "Investimenti" ed, in particolare, la voce "Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari" (-77,76%) che ha una incidenza sul totale delle spese correnti del 70,53%, mentre risultano azzerate le somme impegnate per la Partecipazione e l'acquisto dei valori mobiliari.

Le somme impegnate in autofinanziamento ammontano a migliaia di euro 5.871; si segnalano in particolare per gli interventi di manutenzione straordinaria delle parti comuni, migliaia di euro 3.281, migliaia di euro 1.362 per l'acquisizione del complesso Stazione di Prosecco da destinare a funzioni retro portuali e migliaia di euro 468 per le immobilizzazioni tecniche.

### **7.3 Situazione amministrativa e andamento dei residui**

I dati relativi alla situazione amministrativa e all'andamento dei residui sono contenuti nei prospetti che seguono:

**Tab. n. 16 - SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

	2010		2011		var% 2011-2010	2012		Var% 2012/2011
Consistenza di cassa ad inizio esercizio		17.672.332		15.144.893	-14,30		18.732.726	23,69
Riscossioni								
- in conto competenza	26.133.246		32.734.914			28.019.430		
- in conto residui	21.814.560		22.874.762			33.599.332		
		47.947.806		55.609.376	15,98		61.618.762	10,81
Pagamenti								
- in conto competenza	33.370.322		32.142.720			36.165.269		
- in conto residui	17.104.922		19.878.823			26.498.904		
		50.475.244		52.021.543	3,06		62.664.173	20,46
Consistenza di cassa a fine esercizio		15.144.894		18.732.726	23,69		17.687.315	-5,58
Residui attivi								
- degli esercizi precedenti	91.433.415		95.061.765			82.518.710		
- dell'esercizio	24.424.898		22.037.685			23.015.257		
		118.853.313		117.099.450	-1,48		105.533.967	-9,88
Residui passivi								
- degli esercizi precedenti	100.891.588		93.266.755			100.866.563		
- dell'esercizio	12.899.071		34.518.120			8.708.549		
		113.780.659		127.784.875	12,31		109.575.112	-14,25
<b>Avanzo d'amministrazione</b>		<b>20.222.548</b>		<b>8.047.301</b>	<b>-60,21</b>		<b>13.646.169</b>	<b>69,57</b>

Tab. n. 17 - Andamento dei residui attivi

	entrate correnti	entrate in c/capitale	entrate per partite di giro	totali
Residui al 1°/1/2010	21.384.197	90.161.608	2.459.837	114.005.642
riscossioni nell' anno	16.200.362	5.289.143	325.054	21.814.559
variazioni	-658.958	-98.709	0	-757.667
residui al 31-12-2010	4.524.876	84.773.755	2.134.784	91.433.415
residui dell'esercizio 2010	20.146.292	6.385.144	893.462	27.424.898
<b>Totale residui</b>	<b>24.671.168</b>	<b>91.158.899</b>	<b>3.028.246</b>	<b>118.858.313</b>
Residui al 1°/1/2011	24.671.168	91.158.899	3.028.246	118.858.313
riscossioni nell' anno	16.277.239	6.244.037	353.485	22.874.761
variazioni	-813.988	0	-107.799	-921.787
residui al 31-12-2011	7.579.940	84.914.862	2.566.963	95.061.765
residui dell'esercizio 2011	18.155.473	3.378.103	504.109	22.037.685
<b>Totale residui</b>	<b>25.735.413</b>	<b>88.292.965</b>	<b>3.071.072</b>	<b>117.099.450</b>
Residui al 1°/1/2012	25.735.413	88.292.965	3.071.072	117.099.450
riscossioni nell' anno	16.617.319	16.460.661	521.352	33.599.332
variazioni	-980.388	-27	-992	-981.407
residui al 31-12-2012	8.137.706	71.832.276	2.548.726	82.518.708
residui dell'esercizio 2012	21.473.506	703.702	838.048	23.015.256
<b>Totale residui</b>	<b>29.611.212</b>	<b>72.535.978</b>	<b>3.386.774</b>	<b>105.533.964</b>

Tab. n. 18 Andamento dei residui passivi

	entrate correnti	entrate in c/capitale	entrate per partite di giro	totali
Residui al 1°/1/2010	2.990.568	114.532.347	1.646.360	119.169.275
pagamenti nell' anno	1.495.510	14.655.719	953.394	17.104.623
variazioni	-327.647	-845.118	0	-1.172.765
Residui al 31/12/2010	1.167.112	99.031.510	692.966	100.891.588
residui dell'esercizio 2010	1.468.726	10.553.967	866.379	12.889.072
<b>Totale residui</b>	<b>2.635.838</b>	<b>109.585.477</b>	<b>1.559.345</b>	<b>113.780.660</b>
Residui al 1°/1/2011	2.635.837	109.585.477	1.559.345	113.780.659
pagamenti nell' anno	1.288.258	17.741.514	849.050	19.878.822
variazioni	-109.837	-417.445	-107.799	-635.081
Residui al 31/12/2011	1.237.742	91.426.517	602.496	93.266.755
residui dell'esercizio 2011	5.612.479	28.309.509	596.132	34.518.120
<b>Totale residui</b>	<b>6.850.221</b>	<b>119.736.026</b>	<b>1.198.628</b>	<b>127.784.875</b>
Residui al 1°/1/2012	6.850.220	119.736.026	1.198.628	127.784.874
pagamenti nell' anno	5.341.465	20.384.170	773.270	26.498.905
variazioni	-80.471	-337.994	-992	-419.457
Residui al 31/12/2012	1.428.334	99.013.862	424.366	100.866.562
residui dell'esercizio 2012	2.068.244	5.672.162	968.143	8.708.549
<b>Totale residui</b>	<b>3.496.578</b>	<b>104.686.024</b>	<b>1.392.509</b>	<b>109.575.111</b>

Grafico n 9-Andamento dei residui attivi -2010-2012

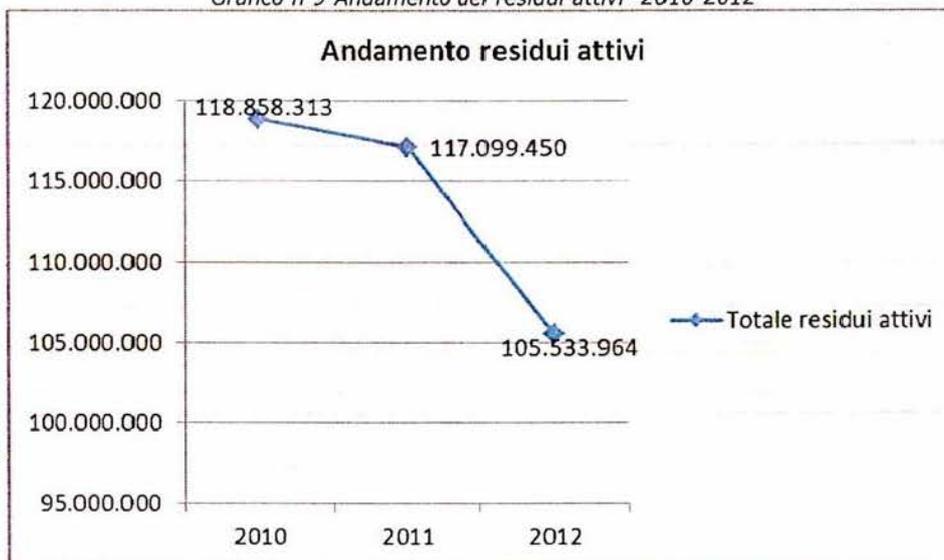


Grafico n 10 Andamento dei residui passivi 2010-2012

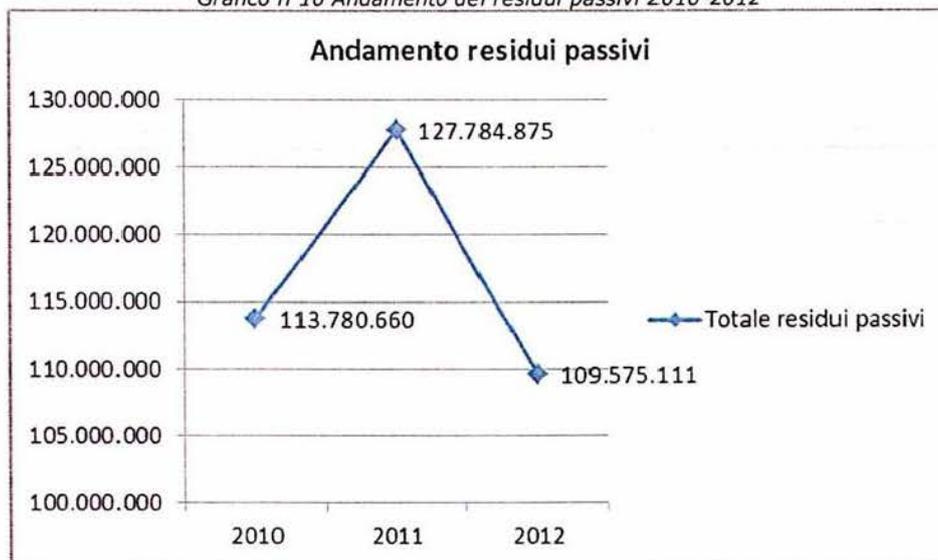


Grafico n 11 Indice di utilizzo dei residui attivi 2010-2012

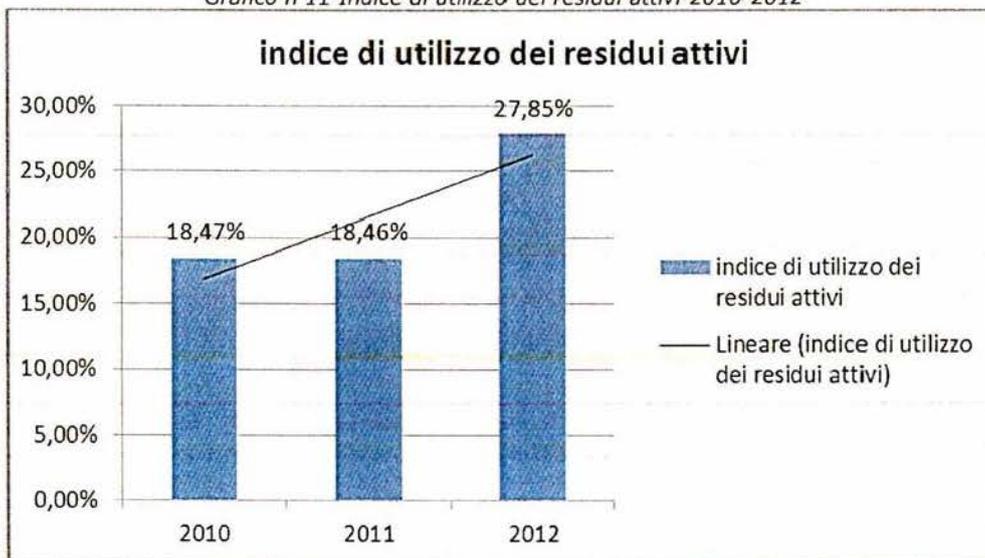
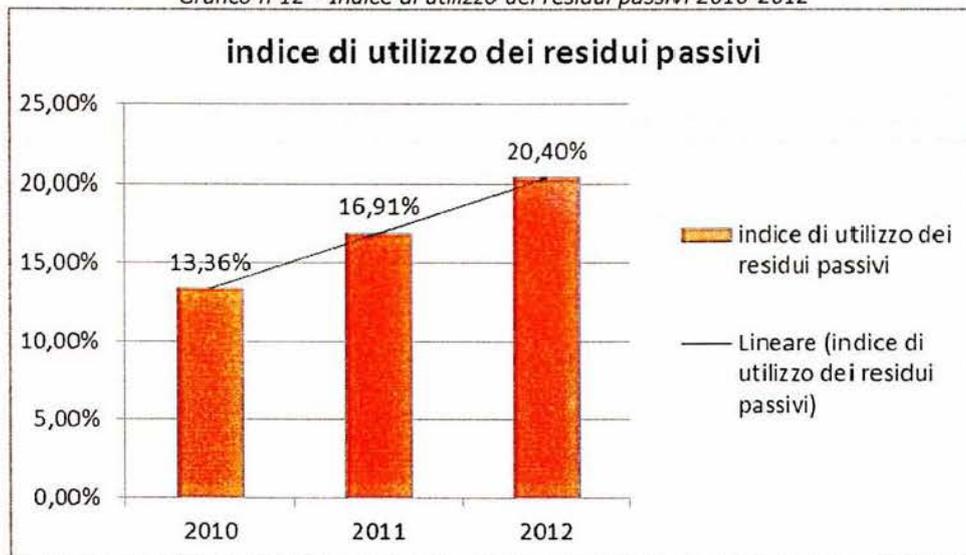


Grafico n 12 - Indice di utilizzo dei residui passivi 2010-2012



La situazione amministrativa mostra nel 2011 un avanzo di amministrazione, pari ad euro 8.047.301, come per il precedente esercizio totalmente disponibile, in diminuzione rispetto al 2010 del 60,21%.

La situazione di cassa mostra un incremento rispetto al precedente esercizio, dovuto all'incremento delle riscossioni (15,98%) a fronte di un minore incremento dei pagamenti (3,06%).

Di contro, nel 2012, si rileva l'aumento dell'avanzo di amministrazione, del 69,57%, interamente disponibile, dovuto maggiore decremento dei residui passivi (-14,25%) rispetto a quello dei residui attivi (-9,88%).

La situazione di cassa mostra una diminuzione del 5,58% dovuta, principalmente, al maggiore incremento dei pagamenti (20,46%) rispetto a quello delle riscossioni (10,81%).

La maggior parte dei residui attivi e passivi in entrambi gli esercizi afferisce alla parte capitale, rappresentando nel 2011 il 75,39% ed il 93,70% del complesso dei residui e nel 2012 il 68,73% ed il 95,52% del totale dei residui stessi.

Nel corso del 2011-2012 sono stati stornati residui attivi rispettivamente per migliaia di euro 921.787 e 981.407, nonché residui passivi per migliaia di euro 635.082 e 419.407.

Le variazioni dei residui passivi nel 2011 e nel 2012 afferiscono ad insussistenze di poste passive residuali risalenti ai passati esercizi.

I minori residui attivi, nel biennio in esame, riferibili ai canoni demaniali, riguardano la cancellazione di crediti a seguito della chiusura di procedure fallimentari, la riduzione o il mancato utilizzo di beni da parte dei concessionari e l'abbattimento dei canoni a seguito del riconoscimento degli investimenti effettuati.

L'indice di utilizzo dei residui attivi negli esercizi 2011-2012 (residui riscossi o pagati + minori accertamenti o impegni/residui all'inizio dell'esercizio + maggiori accertamenti o impegni) è, rispettivamente, del 18,46% e del 27,85%; l'indice di utilizzo dei residui passivi nel biennio è rispettivamente del 16,91% e del 20,40%.

#### **7.4 Il conto economico**

Il prospetto che segue mostra i risultati del conto economico nel biennio 2011-2012 posto a raffronto con quelli del 2010.

L'Ente ha allegato al conto economico il quadro di riclassificazione dei risultati economici per entrambi gli esercizi.

Tab. n. 19 - Conto economico

	2010	2011	Var %	Comp%	2012	VAR%	Comp %
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>							
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e servizi	778.876	274.647	-64,74	0,74	1.937.432	605,43	4,86
2) Variazioni delle rimanenze prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				-			-
3) Variazioni di lavori in corso su ordinazione	6.780	-5.877	-186,68	-0,02	4.926	183,82	0,01
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				-			-
5) Altri ricavi e proventi con separata indicazione contrib. competenza dell'esercizio	34.427.000	36.937.476	7,29	99,28	37.892.598	2,59	95,12
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>35.212.656</b>	<b>37.206.246</b>	<b>5,66</b>	<b>100,00</b>	<b>39.834.956</b>	<b>7,07</b>	<b>100,00</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>							
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	99.619,0	173.219	73,88	0,57	11.018	-93,64	0,0
7) per servizi	3.079.094	3.264.835	6,03	10,79	3.264.835	-	10,9
8) per godimento di beni di terzi	97.996	413.802	322,26	1,37	413.802	-	1,4
9) per il personale	12.141.372	11.385.902	-6,22	37,64	11.385.902	-	37,8
10) Ammortamenti e svalutazioni	1.249.929	2.990.552	139,26	9,89	2.990.552	-	9,9
11) Altri costi	6.074.923	12.023.092	97,91	39,74	12.023.092	-	40,0
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>22.742.933</b>	<b>30.251.402</b>	<b>33,01</b>	<b>100,00</b>	<b>30.089.201</b>	<b>-0,54</b>	<b>100,0</b>
<b>Differenza tra valore e costo della produzione (A-B)</b>	<b>12.469.723</b>	<b>6.954.844</b>	<b>-44,23</b>		<b>11.217.267</b>	<b>61,29</b>	
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>							
15) Proventi da partecipazioni	358	0	-100,00				
16) Altri proventi finanziari	125.231	200.002	59,71		5.277	-97,36	
17) Interessi ed altri oneri finanziari	-3.088	-1.784	42,23		-7.981	-347,37	
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>122.501</b>	<b>198.218</b>	<b>61,81</b>		<b>-2.704</b>	<b>-101,36</b>	
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>							
18) Rivalutazioni	131.142	231.035	76,17		566.300	145,11	
19) Partecipazioni	-1.594.331	-3.105.727	-94,80		-2.143	99,93	
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE (D)</b>	<b>-1.463.189</b>	<b>-2.874.692</b>	<b>-96,47</b>		<b>564.157</b>	<b>119,62</b>	
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>							
20) Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni	-	3.429.493	100,00			-100,00	
21) Oneri straordinari con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni	-215.050	-504.960	-134,81		-349.656	30,76	
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione residui	327.647	109.837	-66,48		80.421	-26,78	
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione residui	-658.958	-813.988	-23,53		-980.388	-20,44	
<b>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (E)</b>	<b>-546.361</b>	<b>2.220.382</b>	<b>506,39</b>		<b>-1.249.623</b>	<b>-156,28</b>	
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>10.582.674</b>	<b>6.498.752</b>	<b>-38,59</b>		<b>10.529.097</b>	<b>62,02</b>	
<b>Avanzo/Disavanzo economico</b>	<b>10.582.674</b>	<b>6.498.752</b>	<b>-38,59</b>		<b>10.529.097</b>	<b>62,02</b>	

L'esercizio 2011 chiude con un avanzo economico di euro 6.498.752, in diminuzione rispetto al 2010 del 38,59%.

Tale risultato scaturisce dalla somma algebrica tra il risultato operativo della gestione pari ad euro 6.954.844, in diminuzione dovuta dell'aumento dei costi della produzione(33,01%), a fronte di un più contenuto incremento del valore della produzione, i proventi ed oneri finanziari pari ad euro 198.218, le rettifiche di valore pari ad euro -2874.692 e le partite straordinarie che ammontano ad euro 2.220.382.

Il **Valore della produzione** (euro 37.206.246) è originato dal totale delle Entrate correnti esclusi gli "Interessi attivi" (euro 200.002) che sono ricompresi tra i proventi finanziari e la somma di euro 5.877 che rappresenta la variazione in diminuzione delle rimanenze. L'ammontare complessivo è diminuito della variazione riguardante i risconti passivi per canoni demaniali (ero 594.685) che sono rilevati in via anticipata, ma che non sono di competenza economica dell'esercizio ed infine l'utilizzo parziale del fondo per ferie non fruite dal personale dipendente.(euro 24.103).Il Valore della produzione mostra un incremento rispetto al precedente esercizio del 5,66%.

La voce più rilevante del Valore della produzione è rappresentata dalla voce "Altri ricavi e proventi" che ammonta ad euro 36.937.476 e che incide sul totale del valore della produzione per il 99,28%. La voce "Proventi e corrispettivi derivanti dalla vendita dei beni e la prestazione di servizi" che ammonta ad euro 274.647 risulta in diminuzione del 64,76% rispetto al 2010.

L'indice di produttività media del singolo dipendente, calcolato dividendo quest'ultima voce sul totale dei dipendenti in servizio, compresi i dirigenti, è pari nel 2011 ad euro 1.807(era pari a d euro 4.609 nel 2010).

I **Costi della produzione** (euro 30.251.402) sono originati dal totale delle spese correnti esclusi gli "Altri interessi passivi" (euro 1.784) e le Somme da versare al bilancio dello Stato (euro 504.519), nonché dalle scritture di assestamento riguardanti l'importo del TFR (euro 454.251), gli "Ammortamenti" (euro 1.108.114) e l'accantonamento al fondo svalutazione crediti(euro 1.882.438).

I costi della produzione mostrano un incremento rispetto al precedente esercizio del 33,01%

La voce più rilevante è rappresentata dai "Costi per il personale" che accoglie anche la quota del TFR; essa ha una incidenza sul totale dei costi della produzione del 37,64%.

I "**Proventi e Oneri finanziari**" sono relativi agli "Interessi attivi" (euro 2200.00) ed agli "Altri interessi passivi" (euro 1.784).

Le "**Rettifiche di valore di attività finanziarie**" che ammontano ad euro - 2.874.692, di cui euro 231.035 relativi a rivalutazione di partecipazioni ed euro - 3.105.727 relativi a svalutazione di partecipazioni, traggono origine dalla rilevazione delle plusvalenze e minusvalenze derivanti dalla valutazione delle partecipazioni dell'Autorità portuale.

I "**Proventi ed Oneri straordinari**" che ammontano ad euro 2.220.382 accolgono tra le altre voci, le sopravvenienze attive pari ad euro 109.837 e quelle passive pari ad euro -813.988.

L'esercizio 2012 chiude con un avanzo economico di euro 10.529.097, in aumento rispetto al 2009 del 62,02%.

Tale risultato scaturisce dalla somma algebrica tra il risultato operativo della gestione pari ad euro 11.217.267, in aumento a causa dell'incremento del valore della produzione (7,07%) a fronte di costi della produzione sostanzialmente invariati, i proventi ed oneri finanziari pari ad euro -2.704, le rettifiche di valore pari ad euro 564.157 e le partite straordinarie che ammontano ad euro -1.249.623.

Il **Valore della produzione** (euro 39.834.935) è originato dal totale delle Entrate correnti esclusi gli "Interessi attivi" (euro 5.277) che sono ricompresi tra i proventi finanziari e la somma di euro 4.926 che rappresenta la variazione in aumento delle rimanenze. L'ammontare complessivo è diminuito della variazione riguardante i risconti passivi per canoni demaniali (euro 1.041.044) che sono rilevati in via anticipata, ma che non sono di competenza economica dell'esercizio ed infine l'utilizzo parziale del fondo per ferie non fruite dal personale dipendente (euro 31.320). L'incremento del valore della produzione rispetto al 2011 (7,07%) è principalmente, dovuto all'incremento delle entrate per i canoni di concessioni demaniali e delle banchine portuali, nonché dal maggiore gettito derivante dalle tasse portuali e di ancoraggio e dalla quota di partecipazione alle spese di gestione degli ormeggi e delle banchine.

La voce più rilevante del Valore della produzione è rappresentata dalla voce "Altri ricavi e proventi" che ammonta ad euro 37.892.598 e che incide sul totale del valore della produzione per il 95,12%. La voce "Proventi e corrispettivi derivanti dalla vendita dei beni e la prestazione di servizi" che ammonta ad euro 1.937.432 risulta in marcato incremento.

L'indice di produttività media del singolo dipendente, calcolato dividendo quest'ultima voce sul totale dei dipendenti in servizio, compresi i dirigenti, è pari nel 2012 ad euro 16.281(era pari a d euro 1.807 nel 2011)

I **Costi della produzione** (euro 28.617.089) sono originati dal totale delle spese correnti esclusi gli "Altri interessi passivi" (euro 7.981) e le Somme da versare al bilancio dello Stato (euro 347.349), nonché dalle scritture di assestamento riguardanti l'importo del TFR (558.323), gli "Ammortamenti" (euro 1.229.999) e l'accantonamento al fondo svalutazione crediti(euro 116.979).I costi della produzione mostrano un decremento rispetto al 2011 del 5,40%.

La voce più rilevante è rappresentata dai "Costi per il personale" che accoglie anche la quota del TFR; essa ha una incidenza sul totale dei costi della produzione del 37,84%.

I "**Proventi e Oneri finanziari**" sono relativi agli "Interessi attivi" (euro 5.277) ed agli "Altri interessi passivi" (euro 7.981).

Le "**Rettifiche di valore di attività finanziarie**" che ammontano ad euro 564.157, di cui euro 566.300 relativi a rivalutazione di partecipazioni ed euro -2.143 relativi a svalutazione di partecipazioni, traggono origine dalla rilevazione delle plusvalenze e minusvalenze derivanti dalla valutazione delle partecipazioni dell'Autorità portuale.

I "**Proventi ed Oneri straordinari**" che ammontano ad euro -1.249.623 accolgono tra le altre voci, le sopravvenienze attive pari ad euro 80.421 e quelle passive pari ad euro -980.388.

## **7.5 La situazione patrimoniale**

Nel prospetto che segue sono esposti, in forma aggregata, i dati relativi alla situazione patrimoniale 2011-2012, posti a raffronto con quelli del 2010.

Tab. n. 20 - Situazione patrimoniale

ATTIVITA'	2010	2011	var%	2012	var%
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>					
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>					
1) Costi di impianto e di ampliamento	28.757	30.617	6,47	35.686	16,56
2) Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	2.258.784	1.959.805	-13,24	1.962.284	0,13
8) altre	250.390	201.259	-19,62	381.858	89,73
<b>Totale</b>	<b>2.537.931</b>	<b>2.191.681</b>	<b>-13,64</b>	<b>2.379.828</b>	<b>8,58</b>
<b>Immobilizzazioni materiali</b>					
1) Terreni e fabbricati e opere portuali	27.503.763	30.134.793	9,57	34.780.184	15,42
2) Impianti e macchinari	549.640	579.114	5,36	658.603	13,73
4) Automezzi e motomezzi	73.708	119.201	61,72	173.539	45,59
5) Immobilizzazioni in corso e acconti					
6) Diritti reali di godimento					
7) Altri beni	232.148	185.718	-20,00	148.575	-20,00
<b>Totale</b>	<b>28.359.259</b>	<b>31.018.826</b>	<b>9,38</b>	<b>35.760.901</b>	<b>15,29</b>
<b>Immobilizzazioni finanziarie con separata indicazione degli importi esigibili entro l'es successivo</b>					
1) Partecipazioni in :					
a) imprese controllate	5.622.188	1.911.767	-66,00	2.299.775	20,30
b) imprese collegate	44.142	557.373	1.162,68	727.680	30,56
d) altre imprese	492.452	461.001	-6,39	442.951	-3,92
2) Crediti					
4) Crediti finanziari diversi	-	100.000			-100,00
<b>Totale</b>	<b>6.158.782</b>	<b>3.030.141</b>	<b>-50,80</b>	<b>3.470.406</b>	<b>14,53</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>37.055.972</b>	<b>36.240.468</b>	<b>-2,20</b>	<b>41.611.135</b>	<b>14,82</b>
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>					
<b>I Rimanenze</b>					
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	50.886	45.009	-11,55	49.935	10,94
<b>Totale</b>	<b>50.886</b>	<b>45.009</b>	<b>-11,55</b>	<b>49.935</b>	<b>10,94</b>
<b>II Residui attivi, con separata indicazione imp. esig. oltre l'es succ.</b>					
1) Crediti verso utenti, clienti ecc	12.876.427	10.650.637	-17,29	15.050.935	41,31
3) Crediti verso imprese controllate e collegate	3.397.188	4.350.307	28,06	3.306.348	-24,00
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	91.617.776	88.751.708	-3,13	72.991.152	-17,76
4bis ) Crediti tributari	3.416.919	3.321.514	2,79	3.862.433	16,29
5) Crediti verso altri	5.948.226	6.541.618	9,98	6.723.225	2,78
6) Crediti verso il personale	1.031	481	-53,35	250	-48,02
<b>Totale</b>	<b>117.257.567</b>	<b>113.616.265</b>	<b>-3,11</b>	<b>101.934.343</b>	<b>-10,28</b>
<b>III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>					
<b>Totale</b>					
<b>IV Disponibilità liquide</b>					
1) Depositi bancari e postali	598.207	1.548.668	158,88	-	-100,00
2) c/c contabilità speciale tesoreria	14.546.686	17.184.058	18,13	17.687.315	2,93
<b>Totale</b>	<b>15.144.893</b>	<b>18.732.726</b>	<b>23,69</b>	<b>17.687.315</b>	<b>-5,58</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>132.453.346</b>		<b>-100,00</b>	<b>119.671.053</b>	<b>-5,58</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>					
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>169.509.318</b>	<b>168.634.468</b>	<b>-0,52</b>	<b>161.282.188</b>	<b>-4,36</b>
<b>Conti d'ordine</b>	<b>499.875.961</b>	<b>532.813.622</b>	<b>6,59</b>	<b>555.809.909</b>	<b>4,32</b>