

ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE**ATTIVITA'****B - Immobilizzazioni nette**

<i>Esercizio</i>	<i>Euro</i>
2006	138.455.548
2005	133.534.498
<i>Differenza</i>	4.921.050

Le immobilizzazioni, come previsto dall'art. 2424 c.c., sono raggruppate nelle tre categorie sottoindicate:

- *Immobilizzazioni immateriali* per un valore complessivo di € 25.484.214 al netto degli ammortamenti diretti, sono relative a software e programmi applicativi per € 198.184, a realizzazione di studi e progetti vari, a lavori di bonifica e manutenzione di aree portuali per € 2.825.718, e ad altri costi pluriennali finanziati ma non ancora coperti dai relativi contributi per € 22.460.312.
- *Immobilizzazioni materiali* per un valore netto complessivo di € 44.889.727 di cui:
 - aree e fabbricati per € 19.815.620;
 - impianti e macchinari per € 1.669.570;
 - attrezzature per € 126.051;

- mezzi di trasporto per € 1.477;
- mobili ed arredi per € 183.421;
- immobilizzazioni in corso di formazione per € 23.093.589.

Per i corrispondenti Fondi di Ammortamento e le variazioni intervenute a seguito di alienazioni, si rinvia agli appositi prospetti allegati al bilancio. Si evidenzia un aumento di € 2.863.935 rispetto al precedente esercizio legato soprattutto all'avvio di nuovi investimenti. Come per i precedenti esercizi, anche nel 2006 si è provveduto all'annullamento delle immobilizzazioni (in corso di realizzazione) finanziate con il 1° rifinanziamento della Legge 413/98 (DM 2.5.2001) nonché con il 2° rifinanziamento della stessa Legge (L. 166/2002) che, diversamente dagli altri contributi finora contabilizzati, prevedono il pagamento delle rate di ammortamento dei mutui direttamente da parte del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti agli istituti finanziatori, senza che le rate di contributo annuale transitino per le casse dell'Ente. Da ciò deriva la necessità, per questo tipo di finanziamento, di provvedere all'azzeramento delle immobilizzazioni incrociandole direttamente con gli utilizzi previsti dei mutui anziché con le quote di contributo.

- *Immobilizzazioni finanziarie* per € 68.081.606, sono costituite dalle partecipazioni in società controllate (€ 65.505.825) ed in altre società (€ 70.245); inoltre, tra i *crediti finanziari* (ammontanti ad € 2.505.536) rientra il credito di € 2.399.290 verso la compagnia di assicurazioni che copre il TFR dovuto ai dipendenti e quello di € 13.247 per depositi cauzionali relativi a concessioni per ponti radio e recapito corrispondenza.

C - Attivo Circolante

<i>Esercizio</i>	<i>Euro</i>
2006	132.909.345
2005	112.262.610
<i>Differenza</i>	20.646.735

E' formato dalle poste sottoindicate:

- *Rimanenze* per materiali di ricambio vari per € zero. Come già evidenziato nella prima parte della nota integrativa, il valore delle rimanenze è stato azzerato durante l'esercizio, dopo accertata l'impossibilità di procedere alla vendita dei materiali di ricambio rimasti giacenti nel magazzino scorte data la loro obsolescenza ed inutilizzabilità. L'annullamento del valore a bilancio (€ 168.382) ha comportato la rilevazione di una corrispondente minusvalenza passiva fra gli oneri straordinari del conto economico.
- *Crediti netti*, complessivamente per € 126.159.418, così composti:
 - *verso clienti/utenti* per € 8.063.031 per servizi diversi prestati dall'Autorità Portuale; fra gli allegati al bilancio civilistico viene fornito il dettaglio dei conti nominativi con il relativo saldo al 31.12.2006. L'importo complessivo appare al netto del Fondo Svalutazione Crediti che ammonta ad € 244.001;
 - *verso società controllate* per € 1.405.534, dei quali, € 1.037.766 nei confronti di APVInvestimenti Spa, € 340.360 verso il Consorzio di Formazione Logistica ed € 27.408 verso Servizi Ferroviari e Logistici Srl;
 - *verso altri* per € 116.690.853, di cui € 2.092.643 *verso lo Stato ed Enti Pubblici* prevalentemente relativi a crediti d'imposta degli anni precedenti, anticipo imposta sul TFR ed IVA, € 19.953.373 *verso debitori diversi* (di cui € 19.930.565 vs/ Dexia Crediop per il netto ricavo dei mutui per il 1° rifinanziamento L. 413/98 incassato il 12.1.2007) ed € 197.016 per *crediti in contenzioso*. Gli altri importi più rilevanti riguardano i crediti per "fatture da emettere" di parte corrente (€ 9.049.148), quelle del conto capitale (€ 79.505.672 relativi a quote dei mutui accertate ma non ancora introitate e a contributi c/capitale non ancora riscossi) e delle partite di giro (€ 2.286.634) oltre alla posta di derivazione finanziaria "contropartita fatture da ricevere in c/capitale e partite di giro" (€ 3.256.532). L'incremento di questa voce rispetto al 2005 è relativo soprattutto ai crediti per gli ulteriori utilizzi del 1° e 2° rifinanziamento della Legge 413/98 (DM 2.5.2001 e Legge 166/2002) compresi nelle "fatture da emettere del conto capitale".

- *Disponibilità:*

- *depositi bancari e postali* per € 6.749.927 corrispondenti al saldo risultante alla fine dell'esercizio presso l'istituto cassiere; per effetto delle norme sulla "Tesoreria Unica" la somma è giacente nella contabilità speciale presso la Banca d'Italia - Tesoreria Provinciale dello Stato. Si precisa che l'importo di € 3.713.347 è vincolato per il pagamento delle rate dei mutui stipulati in base alla Legge 515/96 (Cassa di Risparmio di Venezia e Banco di Napoli), alla Legge 295/98 (S.Paolo-IMI e Crediop), ed al rifinanziamento della stessa (Unicredit). Il valore complessivo della giacenza fa registrare una diminuzione di € 2.231.494 rispetto a quello dell'esercizio precedente per la quale si rinvia al commento della situazione di cassa sul bilancio finanziario.

D - Ratei e risconti

<i>Esercizio</i>	<i>Euro</i>
2006	0
2005	0
<i>Differenza</i>	0

- *risconti attivi*: dato che le scadenze delle polizze di assicurazione sono allineate con l'anno solare, non c'è la necessità di calcolare risconti attivi per tali costi; non si rilevano nemmeno altri costi da rinviare all'anno successivo.

PASSIVITA'**A - Patrimonio netto**

<i>Esercizio</i>	<i>Euro</i>
2006	130.077.081
2005	122.470.624
<i>Differenza</i>	<i>7.606.457</i>

E' composto da:

- *Dotazione patrimoniale* per € 117.110.228, incrementata rispetto all'esercizio precedente per effetto del giro a capitale netto dell'utile dell'esercizio 2004 come deliberato dal Comitato Portuale in sede di approvazione del Consuntivo 2005 (Delibera n. 3/2006 del 27.4.2006);
- *Utili a nuovo* per € 5.360.396, composti dall'utile conseguito nell'esercizio precedente;
- *Utile d'esercizio* per € 7.606.456 come risulta dal Conto Economico.

Si fa presente che fra gli allegati al bilancio è inserito il prospetto delle "variazioni dei conti di patrimonio netto" come previsto dalla vigente normativa.

C - Trattamento di fine rapporto

<i>Esercizio</i>	<i>Euro</i>
2006	2.693.291
2005	2.762.887
<i>Differenza</i>	-69.596

Il fondo al 31.12.2006 ammonta ad € 2.693.291 con una riduzione di € 69.596 rispetto al 2005 corrispondente alla somma algebrica degli *utilizzi* per € 391.165, relativi ad anticipi e liquidazioni al personale cessato, e degli *accantonamenti* dell'anno per € 321.569.

D - Debiti

<i>Esercizio</i>	<i>Euro</i>
2006	138.480.245
2005	120.354.548
<i>Differenza</i>	18.125.697

— *verso banche* per € 20.656.560 di cui:

- € 17.770.870 corrispondenti alla somma delle quote capitale scadenti dal 2008 al 2011 del mutuo stipulato con la Cassa di Risparmio di Venezia per l'utilizzo del finanziamento di cui alla Legge 515/96 -1a tranche, a quelle scadenti dal 2008 al 2012 del mutuo stipulato con il Banco di Napoli (ora Banca OPI) per il finanziamento di cui alla 2° tranche della stessa Legge, a quelle scadenti dal 2008 al 2014 del mutuo stipulato con la Banca OPI per il finanziamento di cui alla Legge 295/98 -1a tranche ed infine a quelle scadenti nello stesso periodo del mutuo stipulato con Dexia Crediop per la 2a tranche della stessa Legge;
- € 2.885.690 relativi alle quote a breve (scadenti nel 2007) degli stessi mutui già citati.

Non danno luogo ad evidenza contabile di debiti verso banche i tre contratti di mutuo stipulati con Unicredit a seguito del rifinanziamento della Legge 295/98 in quanto non ancora entrati in ammortamento e non utilizzati nel corso del 2006 ed i mutui contratti a seguito della concessione del 1° e 2° rifinanziamento della Legge 413/98 poiché è previsto il pagamento diretto all'istituto finanziatore da parte del MIT delle rate di ammortamento e quindi nella contabilità dell'Ente transitano soltanto gli utilizzi.

- *verso fornitori* € 7.239.914 dei quali viene fornito, fra gli allegati al bilancio civilistico, il dettaglio dei conti nominativi con il relativo saldo al 31.12.2006, per prestazioni di servizi, forniture varie ed acquisizioni di immobilizzazioni.
- *verso controllate* € 1.168.727, di cui € 1.049.495 nei confronti di APVInvestimenti SpA, € 69.900 verso CFLI ed € 49.332 verso Servizi Ferroviari e Logistici Srl.
- *verso lo Stato ed Enti Pubblici* € 567.677 relativi soprattutto ai contributi previdenziali sulle retribuzioni del mese di dicembre ed alle ritenute d'acconto su pagamenti a professionisti.
- *altri debiti* € 108.847.367 fra i quali € 76.697 verso *creditori diversi per depositi*, € 3.622.229 per “fatture da ricevere” di parte corrente, € 98.297.960 per “fatture da ricevere” del conto capitale (relative ad impegni per investimenti), € 3.256.532 per “fatture da ricevere” delle partite di giro, € 402.583 quali contropartita delle “fatture da emettere” dei titoli 3-4-5-6 dell'entrata (riconciliazione contabilità finanziaria e civilistica) ed € 3.191.366 per *altri debiti diversi*.

E - Ratei e risconti

<i>Esercizio</i>	<i>Euro</i>
2006	114.276
2005	209.049
<i>Differenza</i>	-94.773

- i *risconti passivi* ammontano ad € 114.276 e riguardano quella parte dei canoni demaniali fatturati nel 2006 di competenza dell'esercizio successivo.

Conti d'Ordine

Si riferiscono ai valori (ininfluenti sul risultato in quanto pareggianti nelle due sezioni dello Stato Patrimoniale) delle *“opere finanziate dallo Stato”* realizzate con le leggi fino al 1978 per € 3.730.070, dei *“depositi di terzi a garanzia”* giacenti sull'apposita contabilità separata presso l'Istituto Cassiere per € 975.622, delle *“garanzie di terzi”* (fideiussioni per concessioni demaniali, contratti d'appalto ed altro) per complessive € 45.357.165, delle *“garanzie a favore di terzi”* per € 833.432, sul finanziamento della Banchina Piemonte (MIT), per la locazione all'area *“Aluvenice”*, per fornitura acqua industriale e fideiussione varie, dell'evidenza dei previsti *“oneri per contributi CPDEL Legge 366/70 non a ruolo”* per € 50.976. In analogia a quanto già avvenuto negli esercizi trascorsi, si è provveduto a rilevare fra questi conti anche gli *“impegni non giuridicamente perfezionati”* per € 3.098.656 e gli *“accertamenti per crediti non perfezionati”* per € 6.121.552; entrambi relativi a poste derivanti dal conto capitale della contabilità finanziaria che, pur inseriti nel bilancio finanziario, non sono veri debiti o crediti. I primi, infatti, si riferiscono alle quote di mutui (rifinanziamento legge 295/98), riferite agli esercizi precedenti ed al corrente, non ancora entrati in ammortamento e quindi non ancora dovute all'Istituto finanziatore, nonché il premio da versare per il T.F.R. del 2006, non ancora richiesto dalla Compagnia di Assicurazione. Per quanto riguarda i secondi si riferiscono a accertamenti effettuati in conto dei mutui relativi al rifinanziamento della legge 295/98 per i quali accertamenti non è stata ancora richiesta l'erogazione all'Istituto finanziatore.

ANALISI DEL CONTO ECONOMICO**A - Valore netto della produzione**

<i>Esercizio</i>	<i>Euro</i>
2006	26.207.563
2005	19.887.459
<i>Differenza</i>	6.320.104

Vi sono compresi i seguenti ricavi:

- *Ricavi delle vendite e delle prestazioni* per € 1.034.029, con una riduzione rispetto all'esercizio precedente di € 277.177; sono dati dai canoni per l'esercizio di impresa, dall'iscrizione sui registri degli operatori portuali, dall'occupazione ormeggi non operativi, dagli introiti derivanti dall'autoproduzione (ordinanza 95/1999) e da altri ricavi diversi.
- *Altri ricavi* per € 25.173.534 rappresentati dalle:
 - *tasce portuali* per € 8.187.418 corrispondenti all'intero gettito della tassa portuale sulle merci imbarcate e sbarcate in quanto dal 2006 sono cessati gli effetti dall'art. 28, comma 7, della Legge 84/94;
 - *concessioni demaniali* per € 15.135.642 al netto delle riduzioni previste dall'art. 23 della stessa Legge per il personale in distacco e rettificati dal saldo fra i risconti attivi iniziali e finali;
 - *contributi in conto esercizio* per € 30.000, dalla Regione Veneto per la partecipazione a Transport Logistic 2005;
 - *recupero oneri di personale* per € 775.346, di cui € 333.271 relativi al personale in distacco/mobilità presso imprese portuali, € 218.018 per quello in distacco presso la Regione Veneto ed € 24.057 per altri recuperi dal personale, oltre alla voce relativa

al recupero figurativo dell'incentivo di cui all'art. 18 della Legge 109/94 (€ 200.000) il cui onere deve gravare sulle opere eseguite;

- *recupero spese diverse* per € 1.044.728 riguardanti soprattutto il recupero di oneri di escavo da Petroven S.r.l. (€ 512.875), il risarcimento da sentenza su causa SIC/Interwood (€ 305.890), il recupero spese su transazione con Italteco/Banco Napoli (€ 195.760), altri recuperi diversi (€ 20.583) ed i risarcimenti da assicurazioni e da terzi per danni (€ 9.620);
- *ricavi e proventi diversi* per € 400 relativi a cessioni di materiale inutilizzato.

B - Costi di produzione

<i>Esercizio</i>	<i>Euro</i>
2006	18.202.345
2005	14.882.710
<i>Differenza</i>	3.319.635

Si riferiscono ai costi sottoelencati:

- *Materiali* (€ 123.654) per economato e beni di consumo.
- *Servizi* (€ 5.322.940). Riguardano i servizi informatici e telematici (€ 379.145), il servizio di posta interna ed altri servizi diversi (€ 150.801), le manutenzioni e riparazioni ordinarie di impianti e fabbricati per € 1.369.705, dei canali portuali per € 798.330 e di attrezzature, mezzi di trasporto e macchine d'ufficio per € 59.961, le utenze (en. elettrica, acqua e riscaldamento) per € 455.448, la pulizia delle aree portuali e degli uffici per € 405.532, le consulenze ed altre prestazioni professionali per € 142.334, il servizio di pronto soccorso per € 170.160, le assicurazioni per € 104.258, le spese postali e telefoniche per € 235.966, le spese legali per € 204.288 ed infine altre prestazioni di terzi per € 847.012 (controllo varchi, noleggio software e varie).

- *Godimento beni di terzi* per € 986.710 corrispondenti ai canoni di affitto riconosciuti ad APVInvestimenti per l'utilizzo da parte della Dogana del fabbricato di via Banchina dell'Azoto a Marghera.
- *Costi del Personale* per complessivi € 5.988.604 di cui: € 4.330.657 per oneri diretti, € 1.029.037 per contributi, € 321.569 per trattamento di fine rapporto e € 307.340 per altri oneri quali, il servizio sostitutivo di mensa, le spese di addestramento, le spese per missioni ed i contributi al Circolo Aziendale. Nel complesso fanno registrare un incremento di € 881.414 rispetto al 2005.
L'analisi della dotazione organica al 31.12.2006 viene descritta nell'apposita tabella allegata al commento di settore (parte III).
- *Ammortamenti e svalutazioni* per € 2.850.806, di cui € 1.711.752 per le immobilizzazioni immateriali, € 1.078.929 per le quote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali, ed € 60.125 per l'accantonamento al "fondo svalutazione crediti" della quota di competenza dell'esercizio.
- *Diversi di gestione*, complessivamente € 2.929.631; sono relativi alle spese per gli organi dell'Ente (€ 377.310), alle spese promozionali (€ 257.211), alle spese per contributi ad enti aventi attinenza con il porto (€ 550.000), alle spese di rappresentanza (€ 5.685), alle imposte di bollo, registro e varie (€ 78.679) ed alle spese diverse di esercizio (€ 1.660.746 di cui € 1.173.200 per versamenti allo Stato delle economie imposte dalla Finanziaria 2006 e dal D.L. 223/2006).

C - Proventi ed oneri finanziari

<i>Esercizio</i>	<i>Euro</i>
2006	11.223
2005	105.457
<i>Differenza</i>	-94.234

Comprendono i dividendi percepiti da Autovie Venete S.p.A. (€ 2.695), gli interessi attivi maturati sulla giacenza del conto fruttifero di Tesoreria (€ 1.742), gli interessi legali e di mora (€ 2.900), la rivalutazione dell'anticipo d'imposta sul TFR (€ 2.606) e gli interessi sui prestiti ai dipendenti (€ 1.954).

Gli oneri (€ 674) riguardano esclusivamente spese e commissioni bancarie.

E - Proventi ed oneri straordinari

<i>Esercizio</i>	<i>Euro</i>
2006	-77.605
2005	547.448
<i>Differenza</i>	-625.053

Si riferiscono alle poste sottoindicate:

- *Proventi* (€ 45.131.901), dati dai *contributi in conto capitale* per € 45.041.124 (comprensivi dell'importo di € 24.917.647 relativo all'utilizzo del 1° e 2° rifinanziamento della Legge 413/98) che vengono tutti stornati mediante incrocio con le relative immobilizzazioni, dai *proventi straordinari diversi* per € 87.060 dovuti alle sopravvenienze attive - derivanti dalla contabilità finanziaria - per la somma algebrica delle variazioni verificatesi nei residui di parte corrente, nonché dalle *plusvalenze patrimoniali* per € 3.717 realizzate sulla cessione di una gru ed un'autovettura;
- *Oneri* (€ 45.209.506) costituiti dallo *storno dei contributi in conto capitale* di cui sopra per € 45.041.124, oltre alla minusvalenza di € 168.382 causata dallo smaltimento dei materiali di ricambio ancora giacenti a magazzino scorte ma non più utilizzabili ne vendibili.

E 22 – Imposte sul reddito

In ottemperanza alle precisazioni del Consiglio Nazionale Dottori Commercialisti e Ragionieri (serie interpretazioni – doc. n. 1), si è provveduto ad evidenziare in questa voce l'IRAP (€ 332.379), scorporandola dalle altre imposte che sono comprese nei costi diversi di gestione.

Nota:

Della presente Nota Integrativa fanno parte anche gli allegati prospetti di dettaglio che giustificano le voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico; ad essi si rinvia per ulteriori informazioni e chiarimenti.

Si ricorda altresì che, essendo la contabilità generale derivata dalla finanziaria, molte poste sono direttamente riconducibili ai corrispondenti capitoli del Bilancio Finanziario; si rimanda quindi, per eventuali integrazioni a quella parte del presente Bilancio.

PAGINA BIANCA