

Operazioni portuali

In merito alle autorizzazioni rese ai sensi dell'art. 16 della legge 84/94, secondo quanto riferisce l'Autorità, con le ordinanze n. 255 del 2-03-2007 e n. 263 del 27 novembre 2007 è stato determinato il numero massimo delle autorizzazioni all'esercizio di attività portuali da parte di imprese gli anni 2007-2008.

Alle date del 31 dicembre 2007, 31 dicembre 2008 e 31-12-2009 erano autorizzate a svolgere operazioni portuali n. 16 imprese di cui n. 5 all'interno dell'isola, n. 8 al di fuori dell'isola, n. 3 imprese imbarco-sbarco conto terzi non concessionarie, oltre a n. 10 stabilimenti industriali già con autorizzazione funzionale (n. 9 stabilimenti nel 2009).

Servizi portuali

Al termine dei due esercizi 2007-2008 risultavano autorizzate, rispettivamente, n. 25 e 24 Società/Ditte fornitrici di servizi portuali riferiti a prestazioni specialistiche complementari ed accessorie al ciclo delle operazioni portuali alle imprese ed agli stabilimenti.

Nel 2009, alla luce delle innovazioni normative di cui alla legge n. 172/2006 concernente: "Disposizioni per il riordino ed il rilascio della nautica da diporto e del turismo nautico", che ha novellato in parte il settimo comma dell'art 18 della legge 84/1994, introducendo la possibilità per le imprese concessionarie, dietro motivata richiesta, di affidare ad altre imprese portuali autorizzate ai sensi dell'art 16, l'esercizio di alcune attività comprese nel ciclo produttivo e degli accordi del dicembre e gennaio 2006, nonché del "Protocollo di intesa per la pianificazione di interventi in materia di sicurezza del lavoro nel porto di Venezia" sottoscritto nel febbraio 2008, l'Autorità ha deciso di intervenire nell'arco del 2009 per la riorganizzazione del settore del lavoro portuale.

Le imprese autorizzate alla data del 31-12-2009 allo svolgimento dei servizi portuali sono 22.

Autorizzazione ex art .17 della legge n. 84/94

Per quanto riguarda la gestione del lavoro temporaneo, di cui all'art. 17 della legge n. 84/94, la ditta autorizzata, in quanto vincitrice della gara pubblica esperita

nel corso del 2002, dal 2002 al 2007 è "La Nuova Compagnia Lavoratori Portuali di Venezia Soc. Coop".

La concessione, successivamente, è stata prorogata fino al 31 dicembre 2011. Con le ordinanze del 18 dicembre 2007 n. 266 e n. 288 del 18 dicembre 2008 si è provveduto a rideterminare l'organico dell'impresa, rispettivamente, per il 2008 ed il 2009 in 115 unità, concedendo la possibilità nel corso dell'anno medesimo di un aumento ulteriore fino ad massimo di 120 unità.

Al termine dei tre esercizi l'organico dell'impresa ammontava, rispettivamente, a 114, 110 e 106 unità.

Altre autorizzazioni

Alle Relazioni annuali sull'attività svolta durante gli esercizi in riferimento è allegato l'elenco degli operatori (imprese, artigiani, commercianti, intermediari, ecc.) autorizzati a svolgere la propria attività nell'ambito del porto, che al termine dei tre esercizi ammontavano, rispettivamente, a n. 102 e n. 109 ai sensi dell'art. 68 del Codice della Navigazione.

6.4 Traffico portuale

Nel prospetto che segue sono riportati i dati aggregati relativi al traffico registrato nel porto di Venezia durante il periodo considerato dal presente referto.

DESCRIZIONE	2006	2007	2008	2009
Merci secche	17.895	17.480	17.916	13.517
Merci liquide	13.042	12.734	12.331	11.674
TOTALE MERCI MOVIMENTATE	30.937	30.214	30.247	25.191
Containers (T.E.U.)	316.641	329.512	379.072	369.474
Passeggeri imbarcati e sbarcati	1.453.153	1.503.371	1.720.496	1.887.276

Il movimento merci mostra, nel biennio 2007/2008, una moderata flessione, dovuta prevalentemente al calo delle merci liquide, mentre è in incremento il numero dei containers e il numero dei passeggeri imbarcati e sbarcati.

La situazione peggiora decisamente nel 2009, con un calo significativo del movimento sia delle merci secche che di quelle liquide; mantiene sostanzialmente le posizioni il numero dei containers, comunque in incremento rispetto al biennio

precedente, mentre si incrementa ancora il numero dei passeggeri imbarcati e sbarcati.

7. Gestione finanziaria e patrimoniale

Il consuntivo 2007 è stato redatto in conformità al regolamento di amministrazione e contabilità vigente fino alla fine dell'esercizio 2007, sulla base del quale era stato predisposto il relativo bilancio di previsione. Ai sensi dell'art. 32 di tale Regolamento esso si compone del rendiconto finanziario, della situazione patrimoniale e del conto economico; il rendiconto finanziario, redatto sia in termini di competenza che di cassa, la situazione patrimoniale ed il conto economico sono stati compilati secondo lo schema del citato regolamento che ricalca quelli del D.P.R. n. 696 del 1979.

Le poste del rendiconto finanziario e degli altri documenti contabili sono sinteticamente illustrate nella relazione tecnico-amministrativa.

I consuntivi 2008 e 2009 sono stati redatti in conformità al nuovo regolamento di amministrazione e contabilità, adottato con delibera del Comitato portuale del 29 marzo 2007 ed approvato dal Ministero vigilante in data 24 maggio 2007, che affianca al sistema di contabilità finanziaria il nuovo sistema di contabilità economico patrimoniale di cui al DPR n. 97 del 2003 e che prevede il monitoraggio dei centri di costo e delle missioni istituzionali dell'Autorità portuale.

Il rendiconto, come illustrato nella relazione sulla gestione, si compone sostanzialmente di tre parti: a) i dati delle risultanze finanziarie e di cassa, delle risultanze economico patrimoniali, della situazione amministrativa e dei risultati delle contabilità per centri di costo e per missioni; b) la nota integrativa, che contiene i criteri di valutazione e l'analisi di dettaglio dei bilanci e delle contabilità; c) la relazione sulla gestione del Presidente dell'Autorità, che evidenzia l'andamento complessivo della gestione nell'esercizio.

Al rendiconto si accompagna la relazione del Collegio dei revisori dei conti, che esprime il parere di competenza in merito all'approvazione del bilancio consuntivo dell'esercizio.

Nella tabella che segue sono indicate le date dei provvedimenti di approvazione dei conti consuntivi 2007, 2008 e 2009, emessi dal Comitato portuale e dai Ministeri vigilanti.

Approvazione consuntivi			
Esercizi	Comitato Portuale	Ministero Infrastrutture	Ministero dell'Economia
2007	08/04/2008	23/06/2008	16/06/2008
2008	16/04/2009	08/07/2009	01/07/2009
2009	27/04/2010	09/07/2010	01/07/2010

7.1 Dati significativi della gestione

Si antepone all'analisi delle situazioni finanziaria, amministrativa, economica e patrimoniale un prospetto che espone, per ciascuno degli esercizi 2007, 2008 e 2009, i saldi contabili più significativi dei conti consuntivi esaminati, posti a raffronto con i saldi dell'esercizio di riferimento 2006.

	2006	2007	2008	2009
Avanzo/disavanzo (-) finanziario	583.742	4.949.369	-20.760.269	-11.195.664
Saldo di parte corrente	10.738.098	18.695.681	17.130.546	14.447.190
Saldo di parte capitale	-10.154.626	-13.745.912	-37.890.814	-25.642.854
Avanzo di amministrazione	18.430.083	30.768.628	10.036.765	1.284.904
Avanzo economico	7.606.456	15.087.348	10.383.691	3.923.158
Patrimonio netto	130.077.081	145.164.429	155.548.120	159.471.278

Dal prospetto si rileva un incremento dell'avanzo finanziario solo per l'esercizio 2007, determinato, in presenza di un saldo negativo in conto capitale in moderato aumento rispetto all'esercizio precedente, dal notevole incremento (da 10,7 a 18,7 mln di euro) del saldo positivo di parte corrente. Nel successivo biennio 2008-2009, pur restando positivi i saldi di parte corrente, la forte negatività di quelli di parte capitale (-35,9 mln nel 2008 e - 25,6 mln nel 2009) danno luogo a consistenti disavanzi finanziari, di - 20, 7 mln nel 2008 e di - 11,2 mln nel 2009.

Anche la situazione amministrativa, che nel 2007 mostra un incremento dell'avanzo di amministrazione rispetto al precedente esercizio, chiude nel 2008 con un decremento del medesimo di euro 20.731.863, attestandosi su valori ancora più bassi nel 2009, allorchè l'avanzo cala ad euro 1.284.904 (in ulteriore diminuzione rispetto al precedente esercizio dell'87,2%) a causa del marcato incremento dei residui passivi.

Sotto il profilo economico patrimoniale si registra un incremento dell'avanzo economico nel 2007 in misura pressoché doppia rispetto al 2006 e un decremento del medesimo nel 2008 e soprattutto nel 2009; tali valori refluiscono sul patrimonio netto, che beneficia comunque dell'avanzo economico, passando nel triennio da euro

130.077.081 (esercizio 2006) a euro 145.164.429 nel 2007, ad euro 155.548.120 nel 2008 e ad euro 159.171.278 nel 2009.

7.2 Rendiconto finanziario. Andamento delle entrate accertate e delle spese impegnate

Nel prospetto che segue sono indicati i dati aggregati risultanti dai rendiconti finanziari 2007, 2008 e 2009, posti a raffronto con quelli del 2006.

RENDICONTO FINANZIARIO – DATI AGGREGATI

	2006	2007	2008	2009
ENTRATE				
- Correnti	26.124.687	33.533.716	33.516.889	32.382.301
- In conto capitale	46.133.345	28.310.976	26.990.301	86.221.278
- Per partite di giro	6.367.797	5.584.873	3.588.940	2.854.974
Totale entrate	78.625.829	67.429.565	64.096.130	121.458.553
Risultato finanziario di competenza			-20.760.269	-11.195.664
Totale a pareggio	78.625.829	67.429.565	43.335.861	132.654.217
SPESE				
- Correnti*	15.386.589	14.838.035	16.386.343	17.935.111
- In conto capitale	56.287.971	42.057.288	64.881.116	111.864.132
- Per partite di giro	6.367.797	5.584.873	3.588.940	2.854.974
Totale spese	78.042.357	62.480.196	84.856.399	132.654.217
Risultato finanziario di competenza	583.472	4.949.369		
Totale a pareggio	78.625.829	67.429.565	84.856.399	132.654.217

Dal prospetto si rileva il rilevante incremento dell'avanzo finanziario nel 2007, passato da 583.472 a 4.949.369, grazie al consistente decremento del totale delle spese (da 78,0 mln a 62,4 mln), superiore al parallelo ma più contenuto decremento del totale delle entrate (da 78,6 a 67,4 mln).

Nel 2008 il risultato finanziario è invece fortemente negativo (-20.760.269) a causa del marcato incremento (35,9%) della spesa rispetto al precedente esercizio, in concomitanza con un decremento dell'entrata (5,0%).

Anche nel 2009 si registra un disavanzo finanziario di competenza, seppure in marcata flessione del 47,3% rispetto al 2008. In tale esercizio, per effetto delle notevoli variazioni intervenute nei valori delle entrate e delle spese in conto capitale, crescono in valore assoluto i totali sia dell'entrata che della spesa complessiva, rispettivamente dell'89,5% e del 56,3%.

Il Ministero vigilante, per entrambi gli esercizi, avendo il Comitato Portuale in sede di approvazione del consuntivo ratificato gli impegni assunti in misura superiore agli stanziamenti, ha ribadito, come peraltro raccomandato anche dal Collegio dei Revisori, la necessità di monitorare i singoli capitoli di spesa, al fine di adeguare gli stanziamenti di bilancio alle effettive esigenze gestionali.

Su tale raccomandazione la Corte non può non concordare, richiamando a sua volta l'Ente al rispetto di basilari principi di sana e corretta contabilità finanziaria, la cui violazione ha portato alle anomalie sopra evidenziate.

Nei prospetti che seguono vengono analizzate, più in dettaglio, le entrate accertate e le spese impegnate nell'esercizio 2007, ponendo a raffronto i dati dell'esercizio con quelli del 2006.

Per gli esercizi 2008 e 2009 non viene invece operato il raffronto i precedenti esercizi 2007 e 2006, in quanto la nuova struttura del rendiconto adottato a partire dal 2008 non consente l'affiancamento di tutte le voci in entrata e in uscita, per la diversa collocazione e denominazione di talune di esse nelle relative tabelle.

RENDICONTO FINANZIARIO

ENTRATE		2006	2007
TITOLO I	<i>Entrate derivanti da trasferimenti correnti</i>		
Cat. 1	Trasferimenti da parte dello Stato	8.187.418	16.111.161
Cat. 2	Trasferimento da parte delle Regioni	30.000	
Cat. 3	Trasferimenti da parte Comuni e Province		
	TOTALE TITOLO I	8.217.418	16.111.161
TITOLO II	<i>Altre entrate correnti</i>		
Cat. 1	Vendita beni e prestazioni di servizi	877.813	1.181.887
Cat. 2	Redditi e proventi patrimoniali	15.116.078	14.970.813
Cat. 3	Poste correttive e compensative di spese correnti	1.820.074	1.168.424
Cat. 4	Entrate non classificabili in altre voci	93.303	101.431
	TOTALE TITOLO II	17.907.268	17.422.555
TITOLO III	<i>Entrate per alienazione beni patrim. e riscossione crediti</i>		
Cat. 1	Alienazioni di immobili e diritti reali		
Cat. 2	Alienazione immobilizzazioni tecniche	3.800	255.500
Cat. 3	Realizzo valori mobiliari		
Cat. 4	Riscossione di crediti	316.870	618.660
	TOTALE TITOLO III	320.670	874.160
TITOLO IV	<i>Entrate derivanti da trasferimenti in c/capitale</i>		
Cat. 1	Trasferimenti dallo Stato	18.573.477	8.764.507
Cat. 2	Trasferimenti dalle regioni	1.550.000	2.382.478
Cat. 3	Trasferimenti dai comuni e province		
Cat. 4	Trasferimenti da altri		90.286
	TOTALE TITOLO IV	20.123.477	11.237.271
TITOLO V	<i>Entrate derivanti da accensione di prestiti</i>		
Cat. 1	Assunzione di mutui	25.689.199	16.199.545
Cat. 2	Assunzione di altri debiti finanziari		
	TOTALE TITOLO V	25.689.199	16.199.545
TITOLO VI	<i>Partite di giro</i>	6.367.797	5.584.870
	TOTALE TITOLO VI	6.367.797	5.584.870
	TOTALE ENTRATE	78.625.829	67.429.564

RENDICONTO FINANZIARIO

SPESE		2006	2007
TIT. I SPESE CORRENTI			
Cat. 1	Spese per gli organi dell'Ente	377.309	296.944
Cat. 2	Oneri per il personale in attività di servizio	5.690.600	5.700.897
Cat. 4	Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	7.183.747	6.745.057
Cat. 5	Trasferimenti passivi	550.000	1.030.000
Cat. 6	Oneri finanziari	674	82
Cat. 7	Oneri tributari	411.059	570.234
Cat. 8	Spese non classificabili in altre voci	1.173.200	494.821
TOTALE - TITOLO I		15.386.589	14.838.035
TIT. II SPESE IN C/CAPITALE			
Cat. 1	Acquisizione immobili ed opere portuali	49.727.798	31.422.800
Cat. 2	Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	1.198.277	3.644.378
Cat. 3	Partecipazione ed acquisizione valori mobiliari		
Cat. 4	Debiti diversi	10.000	10.000
Cat. 5	Ind. anzianità e similari pers. cessato dal servizio	600.722	895.603
TOTALE - TITOLO II		51.536.797	35.972.781
TIT. III SPESE PER ESTINZI. DI MUTUI ED ANTICIP.			
Cat. 1	Rimborso mutui	4.751.174	6.084.507
Cat. 5	Estinzione debiti diversi		
TOTALE - TITOLO III		4.751.174	6.084.507
TIT. IV PARTITE DI GIRO		6.367.797	5.584.873
TOTALE - TITOLO IV		6.367.797	5.584.873
TOTALE SPESE		78.042.357	62.480.196

Nelle successive tabelle vengono esposti e comparati tra loro i dati relativi agli esercizi 2008 e 2009.

RENDICONTO FINANZIARIO PARTE CORRENTE

	2008	2009
TITOLO I ENTRATE CORRENTI		
Entrate derivanti da Trasferimenti correnti	0	0
Entrate diverse		
Entrate tributarie	17.311.949	15.018.300
Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazione di servizi	-	-
Redditi e proventi patrimoniali	15.169.107	16.061.965
Poste correttive e compensative di uscite correnti	968.577	1.136.203
Entrate non classificabili in altre voci	67.256	165.833
Totale	33.516.889	32.382.301
TOTALE ENTRATE CORRENTI	33.516.889	32.382.301
	2008	2009
TITOLO I USCITE CORRENTI		
Funzionamento		
Oneri per gli organi dell'Ente	303.382	360.217
Oneri per il personale in attività di servizio	5.750.024	6.549.829
Uscite per acquisto di beni di consumo e servizio	3.552.512	3.872.596
Totale	9.605.918	10.782.642
Interventi diversi		
Uscite per prestazioni istituzionali	3.987.120	4.528.563
Trasferimenti passivi	1.547.000	1.515.000
Oneri finanziari	1.059	1.356
Oneri tributari	500.540	603.909
Poste correttive e compensative di entrate correnti	-	-
Uscite non classificabili in altre voci	744.706	503.641
Totale	6.780.425	7.152.469
Oneri comuni		
Spese non classificabili in altre voci	-	-
Totale	-	-
Trattamento di quiescenza integrativo e sostitutivo		
Oneri per il personale in quiescenza	-	-
Accantonamento al TFR	-	-
Totale	-	-
TOTALE USCITE CORRENTI	16.386.343	17.395.111

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE PARTE CAPITALE

	2008	2009
TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE		
Entrate per alienazioni di beni patrimoniali e riscossione di crediti		
Alienazione di immobili e diritti reali	0	
Alienazione di immobilizzazioni tecniche	40.000	
Realizzo valori mobiliari	0	
Riscossione di crediti	321.883	92.429
TOTALE	361.883	92.429
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale		
Trasferimenti dallo Stato	6.874.507	8.351.164
Trasferimenti dalle Regioni	1.920.994	79.286
Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico		31.198.399
TOTALE	8.795.501	39.628.849
ACCENSIONE DI PRESTITI		
Accensione di prestiti	17.832.917	46.500.000
Assunzione di altri debiti finanziari	0	0
Emissione di obbligazioni	0	0
TOTALE	17.832.917	46.500.000
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	29.990.301	86.221.278

	2008	2009
TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE		
Investimenti		
Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari	53.134.253	104.722.650
Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche	5.007.286	1.993.149
Partecipazione ed acquisto di valori mobiliari	-	657
Concessioni di crediti ed anticipazioni	10.000	10.000
Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio	645.069	386.502
TOTALE	58.796.608	107.112.958
UPB 2.2 Oneri comuni		
Rimborsi di mutui	6.084.507	4.751.174
Rimborsi di anticipazioni passive		
Rimborsi di obbligazioni		
Restituzione alle gest. aut. di anticipazioni		
Estinzione debiti diversi		
TOTALE	6.084.507	4.751.174
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE	64.881.116	111.864.132

a) Entrate correnti

Nell'esercizio 2007 le entrate correnti mostrano rispetto all'esercizio 2006 un incremento pari al 28,3%.

Tra le entrate correnti si segnala, rispetto al precedente esercizio, l'incremento dei trasferimenti da parte dello Stato, pari ad euro 7.893.743, dovuto all'aumento del gettito della tassa di imbarco e sbarco delle merci, all'attribuzione all'Autorità Portuale del gettito delle tasse di ancoraggio e della tassa erariale per l'imbarco e lo sbarco delle merci.

Si evidenzia, altresì, l'incremento del 34,7% rispetto al precedente esercizio delle entrate per la vendita di beni e prestazione di servizi costituita dai canoni per le autorizzazioni all'esercizio di attività portuali.

Le entrate correnti nell'esercizio 2008 mostrano rispetto al precedente esercizio lieve decremento.

Nell'esercizio 2008 non figura alcun importo a titolo di trasferimento da parte dello Stato. Le tasse portuali, che nei precedenti esercizi erano comprese nei trasferimenti, con il nuovo Regolamento di amministrazione contabilità sono comprese tra le "Entrate diverse", nella categoria "Entrate tributarie"; esse ammontano ad euro 17.311.949.

Risultano azzerate rispetto all'esercizio precedente le "Entrate per vendita di beni e prestazione di servizi", mentre quelle per "Redditi e proventi patrimoniali" sono in lieve incremento.

Nel 2009 le entrate correnti subiscono rispetto all'esercizio successivo un decremento del 33,9%.

Come per il precedente esercizio, nel 2009 l'importo dei "Trasferimenti correnti" ammonta a zero.

La categoria "Entrate tributarie", che accoglie le tasse portuali, subisce nel 2009 un decremento del 13,2%, in conseguenza della rilevata contrazione del volume dei traffici registrato in tale anno.

Come per il precedente esercizio risultano azzerate le "Entrate per vendita di beni e prestazione di servizi", mentre quelle per "Redditi e proventi patrimoniali" sono in lieve incremento del 17,3%.

b) Spese correnti

Le spese correnti mostrano nel 2007, rispetto al precedente esercizio, un decremento pari al 3,6%.

La voce di maggiore importo è costituita dalla "Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi". La voce prestazione a terzi si riferisce in massima parte alle spese di coordinamento dell'attività dell'Ufficio stampa, alle spese per l'assistenza informatica e tecnologica fornita dalla Nethun S.P.A ed ai costi sostenuti per il trasferimento della sede dell'Autorità Portuale. La spesa per studi e consulenze è in flessione rispetto al 2006, anche per effetto del disposto dell'art. 27 del D.L. 223/2006, che, modificando l'art 1 c. 9 della legge finanziaria del 2006, ha fissato i limiti di dette spese al 40% e non al 50% della spesa sostenuta nel 2004.

Le spese correnti registrano nell'esercizio 2008 un lieve incremento del 10,4%.

Nella nuova articolazione del bilancio, decorrente da tale anno, si suddividono in: Spese per funzionamento, Spese per interventi diversi, Oneri comuni e Trattamento di quiescenza integrativo e sostitutivo.

Ne 2008 risultano lieve incremento sia le spese per gli organi che quella per il personale. Le spese per l'acquisto di beni e servizi non sono con il nuovo schema di bilancio immediatamente confrontabili con quelle del 2007 in quanto la precedente 4ª categoria relativa alle Spese per consumi intermedi del titolo I è stata suddivisa parte in questa voce, parte nella categoria 121 "Uscite per prestazioni istituzionali". Tale ultima categoria accoglie le spese per prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali, per manutenzioni, riparazioni, pulizia e vigilanza delle parti comuni, alle spese per manutenzione ordinaria di canali portuali ed ausili alla navigazione ed alle spese promozionali e di propaganda.

Le spese correnti registrano nell'esercizio 2009 un lieve ulteriore incremento del 6,1%.

Nel 2009 risultano in aumento sia le spese per gli organi che quella per il personale (18,9% e 13,9%). Per la categoria degli "Oneri per il personale in attività di servizio" l'aumento dell'organico dell'ente ed il ricorso a collaborazioni a progetto hanno determinato l'incremento rispetto al precedente esercizio.

Va, comunque, sottolineato che il costo del personale in distacco presso le Imprese Portuali ed Enti pubblici (circa 372 migliaia di Euro) e quello previsto per l'incentivo per la progettazione e direzione dei lavori vengono recuperati ai capitoli 124.20 e 124.10 dell'Entrata.

c) Entrate in conto capitale

Nell'esercizio 2007 le entrate in conto capitale, risultano in incremento rispetto al precedente esercizio (25,2%). In particolare la voce "Contributi in conto capitale" mostra una flessione del 44,1%. Le "Entrate per accensione di mutui" provengono dall'utilizzo dei rifinanziamenti della legge 295/1998 per migliaia di euro 1.919, e dei rifinanziamenti della legge 413/1998 per migliaia di euro 7.281 oltre all'utilizzo del mutuo di cui al DM dell'1 agosto 2007 per migliaia di euro 7.000. Detti importi vanno a coprire parte degli impegni assunti per la realizzazione delle opere portuali.

Nell'esercizio 2008 le entrate in conto capitale mostrano un flessione del (4,6%).

Quest'ultimo riguarda, principalmente, le "Entrate per trasferimenti in conto capitale" che subisce un ulteriore decremento rispetto al 2007 del 21,8%. Le "Entrate per accensione prestiti" subiscono un lieve incremento di euro 1.633.372. Come per il precedente esercizio, l'importo di questa voce va a coprire parte degli impegni di cui ai capitoli 211.10 e 211.20. La riduzione rispetto alla previsione deriva dal rinvio all'esercizio 2009 della stipula dell'eventuale mutuo a gravare sulle disponibilità del bilancio dell'ente per finanziare le opere previste dal POT 2008-2011.

Nell'esercizio 2009 le entrate in conto capitale mostrano un marcato incremento del (187,4%).

L'incremento riguarda, le Entrate derivanti da "Trasferimenti in conto capitale" ed in particolare i trasferimenti da parte di altri Enti che ammontano ad euro 31.198.399 da parte della Comunità Europea e del Commissario Delegato per l'Emergenza Socio Economica Ambientale.

Mostrano un marcato incremento (160,8%) anche le "Entrate per Accensione prestiti"; l'importo di 46.500.000 si riferisce alla stipula di un mutuo con la Banca Intesa Infrastrutture e Sviluppo gravante sulle disponibilità di bilancio dell'Ente finalizzato a finanziare le opere previste nel POT 2008-2011.

d) Spese in conto capitale

Le spese in conto capitale mostrano nel 2007 una flessione del 25,2%.

La voce di maggiore importo, peraltro in diminuzione rispetto al 2006 del 36,8%, è costituita dall'Acquisizione di immobili ed opere portuali che comprende tutti gli interventi di manutenzione straordinaria, ristrutturazione ed escavazione dei fondali

finanziati in parte dallo Stato per migliaia di euro 18.880, in parte dalla Regione Veneto per migliaia di euro 225 ed in parte autofinanziati per migliaia di euro 12.318.

Nel 2008 le spese in conto capitale subiscono un marcato incremento rispetto al 2007 del 54,2%.

L'incremento riguarda, principalmente, che la voce "Acquisizione di immobili ed opere portuali" pari ad euro 53.134.253 comprende gli interventi per manutenzione straordinaria e ristrutturazione di banchine, strade piazzali e fabbricati, per escavi di canali ed accosti portuali e di smaltimento dei relativi fanghi e per l'acquisizione di nuove aree (ex Alumix) finanziati per migliaia di euro 18.623 dallo Stato attraverso l'utilizzo dei mutui contratti in base ad apposite leggi, per migliaia di euro 1.012 dalla Regione Veneto, e per migliaia di euro 33.499 autofinanziati.

Nel 2009 le spese in conto capitale subiscono un marcato incremento del 72,4%.

L'incremento riguarda, in particolare, la categoria: "Acquisizione di beni durevoli ed opere immobiliari" (97,0%) che comprende gli investimenti per interventi di manutenzione straordinaria e ristrutturazione di banchine, strade, e fabbricati per escavi di canali ed accosti portuali e di smaltimento dei relativi fanghi e per l'acquisizione di nuove aree.

Nel complesso, detti investimenti sono stati finanziati per migliaia di euro 3.600 dallo Stato, per migliaia di euro 4.310 dalla Comunità Europea e per migliaia di euro 26.601 dal Commissario Straordinario per l'Emergenza Socio Economico Ambientale; l'autofinanziamento ammonta, quindi, a migliaia di euro 70.212 ottenuto in buona parte dall'utilizzo del previsto mutuo a valere sulle entrate proprie dell'Ente (migliaia di euro 46.500).

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:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

	2006		2007		2008		2009	
Consistenza cassa inizio esercizio		8.981.421		6.749.927		38.009.686		13.460.679
Riscossioni								
- in conto competenza	27.320.191		36.098.827		25.519.019		37.706.701	
- in conto residui	29.914.188		53.350.492		21.022.726		38.465.741	
		57.234.379		89.449.319		50.541.745		76.172.442
Pagamenti								
- in conto competenza	-22.699.987		-32.130.956		39.097.599		36.617.325	
- in conto residui	-36.765.886		-26.058.604		35.993.153		32.836.632	
		-59.465.873		-58.189.560		75.090.752		69.453.957
Consistenza cassa fine esercizio		6.749.927		38.009.686		13.460.679		20.179.164
Residui attivi								
- degli esercizi precedenti	77.626.213		74.362.819		83.189.496		75.601.658	
- dell'esercizio	51.305.637		31.330.737		34.577.111		83.751.852	
		128.931.850		105.693.556		117.766.607		159.353.510
Residui passivi								
- degli esercizi precedenti	-61.909.324		-82.567.375		75.431.720		82.210.878	
- dell'esercizio	-55.342.370		-30.349.239		45.758.800		96.036.892	
		-117.251.694		-112.916.614		121.190.520		178.247.770
Avanzo d'amministrazione		18.430.083		30.786.628		10.036.765		1.284.904