

Situazione Amministrativa

mod. SITUAM
(previsto dall'art. 42, comma1)

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio		€	13.460.679
Riscossioni	in c/competenza	€ 37.706.701	
	in c/residui	€ 38.465.741	€ 76.172.442
Pagamenti	in c/competenza	€ 36.617.325	
	in c/residui	€ 32.836.632	€ 69.453.957
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			€ 20.179.164
Residui attivi	degli esercizi precedenti	€ 75.601.658	
	dell'esercizio	€ 83.751.852	€ 159.353.510
Residui passivi	degli esercizi precedenti	€ 82.210.878	
	dell'esercizio	€ 96.036.892	€ 178.247.770
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio		€	1.284.904
Disavanzo			
L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2009 risulta così prevista			
Parte vincolata			
al Trattamento di fine rapporto			
ai Fondi per rischi ed oneri			
.....			
.....			
al Fondo ripristino investimenti			
per i seguenti altri vincolii			
.....			
.....			
Totale parte vincolata			
Parte disponibile			
.....		€	1.284.904
.....			
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2010			
Totale parte disponibile		€	1.284.904
Totale Risultato di amministrazione		€	1.284.904

*Tabelle di verifica dei
limiti di spesa*

(imposti dalla normativa vigente)

Verifica del rispetto dei limiti di spesa

Spese per consulenze [art. 1, co. 9 L. 266/2005-art. 61, co. 2, lett. A), L. 133/2008]	
Spesa 2004	€ 299.123,31
Limite di spesa 2009 (max 30%)	€ 89.736,99
Spesa effettuata nel 2009	€ 89.192,00

Spese per, relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità, rappresentanza (1) [art. 61, co. 5 L. 133/2008]	
Spesa 2007	€ 123.116,39
Limite di spesa 2009 (max 50%)	€ 61.558,20
Spesa effettuata nel 2009	€ 61.178,93

(1) al netto delle spese per mostre e convegni che concretizzano l'espletamento delle attività istituzionali

Spese per sponsorizzazioni [art. 61, co. 6 L. 133/2008]	
Spesa 2007	€ 9.047,00
Limite di spesa 2009 (max 30%)	€ 2.714,10
Spesa effettuata nel 2009	€ 2.700,00

Totale somme versate al bilancio dello Stato [art. 61, co. 17 L. 133/2008]	€ 88.393,26
---	-------------

Spese per autovetture [art. 1, co. 11 L. 266/2005]	
Spesa 2004	€ 33.153,80
Limite di spesa 2009 (max 50%)	€ 16.576,90
Spesa effettuata nel 2009	€ 15.977,79

Spese per manutenzione degli immobili utilizzati [art. 2, co. 618/623 L. 277/2007]		
Numero degli immobili:	2	Valore degli immobili € 14.505.880,00
Limite di spesa (3% ovvero 1% se solo manutenzione ordinaria)		€ 435.176,40
Spesa effettuata nel 2009	per manutenzione ordinaria	€ 94.678,46
	per manutenzione straordinaria	€ 195.795,50
	in totale	€ 290.473,96
Spesa effettuata nel 2007	per manutenzione ordinaria	€ 73.804,21
	per manutenzione straordinaria	€ 83.640,58
	in totale	€ 157.444,79
Eventuale differenza versata al bilancio dello Stato		€ 0,00

Commento
al Rendiconto Finanziario

Premessa

Il Conto Finanziario si chiude, al 31.12.2009, con un risultato di amministrazione di **€ 1.284.904** con un miglioramento di **€ 1.190.802** rispetto al preventivo assestato.

Detto risultato deriva dall'avanzo di amministrazione degli esercizi precedenti, pari ad **€ 10.036.765**, da un disavanzo di competenza di **- € 11.195.664** e da un saldo positivo delle variazioni dei residui pari a **€ 2.443.803**.

La seguente tabella consente di raffrontare le voci di entrata e di uscita raggruppate a seconda della loro classificazione e di seguirne l'andamento anche rispetto al precedente esercizio.

SINTESI ENTRATE - USCITE (Valori in Euro)	Consuntivo	Previsione	Scostamento	Consuntivo 2008	2009 - 2008
ENTRATE					
Correnti	32.382.301	31.618.000	764.301	33.516.889	-1.134.588
Conto capitale	86.221.278	91.303.497	-5.082.219	26.990.301	59.230.977
Partite di Giro	2.854.974	3.002.500	-147.526	3.588.940	-733.966
Totale	121.458.553	125.923.997	-4.465.444	64.096.130	57.362.423
USCITE					
Correnti	17.935.111	18.826.653	-891.542	16.386.342	1.548.769
Conto capitale	111.864.132	114.037.507	-2.173.375	64.881.116	46.983.016
Partite di Giro	2.854.974	3.002.500	-147.526	3.588.940	-733.966
Totale	132.654.217	135.866.660	-3.212.443	84.856.398	47.797.819
Risultato di competenza	-11.195.664	-9.942.663	-1.253.001	-20.760.268	9.564.604
Avanzo di Amm.ne iniziale	10.036.765	10.036.765	0	30.786.628	-20.749.863
Variazioni nei residui	2.443.803	0	2.443.803	10.405	2.433.398
Risultato di amministrazione	1.284.904	94.102	1.190.802	10.036.765	-8.751.861

In sintesi, l'*Avanzo di Amministrazione* finale, tenuto conto di quanto sopra esposto, risulta così composto:

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	
Utilizzo Avanzo esercizi precedenti	10.036.765
Risultato di competenza	-11.195.664
Variazione ai residui	2.443.803
Avanzo di Amministrazione al 31.12.2009	1.284.904

1. Competenza**Entrate ed Uscite correnti**

Il raffronto tra **Entrate ed Uscite correnti** o di funzionamento, esposto nella successiva tabella, presenta un saldo positivo di m.€ 14.447, con un miglioramento di m.€ 1.656 rispetto al preventivo assestato e una riduzione di m.€ 2.684 rispetto al consuntivo 2008.

GESTIONE CORRENTE	<i>Valori espressi in migliaia di Euro</i>				
	2009	Prev. 09	2008	09-Prev.	2009-2008
ENTRATE CORRENTI					
Entrate Tributarie	15.018	14.440	17.312	578	-2.294
Redditi e proventi patrimoniali	16.062	16.028	15.169	34	893
Poste correttive e compensative di uscite correnti	1.136	1.090	969	46	167
Entrate non classificabili in altre voci	166	60	67	106	99
Totale entrate correnti	32.382	31.618	33.517	764	-1.135
USCITE CORRENTI					
Oneri per gli organi dell' Ente	360	364	303	-4	57
Oneri per il personale in attività di servizio	6.550	7.115	5.750	-565	800
Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi	3.873	4.079	3.553	-206	320
Uscite per prestazioni Istituzionali	4.528	4.619	3.987	-91	541
Trasferimenti passivi	1.515	1.550	1.547	-35	-32
Oneri finanziari	1	14	1	-13	0
Oneri tributari	604	580	500	24	104
Poste correttive e compensative di entrate correnti	0	0	0	0	0
Uscite non classificabili in altre voci	504	506	745	-2	-241
Totale uscite correnti	17.935	18.827	16.386	-892	1.549
<i>Risultato di parte corrente</i>	<i>14.447</i>	<i>12.791</i>	<i>17.131</i>	<i>1.656</i>	<i>-2.684</i>

Entrate ed Uscite in conto capitale

Per quanto riguarda le **Entrate** e le **Uscite in conto capitale**, il raffronto mette in risalto un saldo negativo di **m.€ 25.643** che evidenzia l'utilizzo di risorse derivanti dal risultato della gestione corrente e dell'avanzo di amministrazione per integrare le disponibilità date dai finanziamenti esterni per la realizzazione di opere.

CONTO CAPITALE	<i>Valori espressi in migliaia di Euro</i>				
	2009	Prev. 09	2008	09-Prev.	2009-2008
ENTRATE CONTO CAPITALE					
Alienaz. Immobili e diritti reali	0	0	0	0	0
Alienaz. Immobilizz. Tecniche	0	0	40	0	-40
Realizzo di valori mobiliari	0	0	0	0	0
Riscossione di crediti	93	410	322	-317	-229
Trasferimenti dello Stato	8.351	8.029	6.874	322	1.477
Trasferimenti della Regione	79	79	1.921	0	-1.842
Trasferimenti da Comuni e Provincie	0	0	0	0	0
Trasferimenti da altri Enti Pubblici	31.198	27.285	0	3.913	31.198
Accensione di mutui	46.500	55.500	17.833	-9.000	28.667
Assunzione di altri debiti finanziari	0	0	0	0	0
Emissione di obbligazioni	0	0	0	0	0
Totale entrate in c.to capitale	86.221	91.303	26.990	-5.082	59.231
USCITE CONTO CAPITALE					
Acquisizione beni durevoli e opere immobiliari	104.723	104.780	53.134	-57	51.589
Acquisizione di Immobilizzazioni tecniche	1.993	2.030	5.007	-37	-3.014
Partecipazioni e acquisto valori mobiliari	1	0	0	1	1
Concessioni di crediti ed anticipazioni	10	10	10	0	0
Indenn. Anzianità e similari al personale cessato	386	685	645	-299	-259
Rimborsi di mutui	4.751	6.533	6.085	-1.782	-1.334
Rimborsi di anticipazioni passive	0	0	0	0	0
Rimborsi di obbligazioni	0	0	0	0	0
Restituzione alle gest. autonome di anticipazioni	0	0	0	0	0
Estinzione debiti diversi	0	0	0	0	0
Totale uscite in c.to capitale	111.864	114.038	64.881	-2.174	46.983
<i>Differenza</i>	<i>-25.643</i>	<i>-22.735</i>	<i>-37.891</i>	<i>-2.908</i>	<i>12.248</i>

Si analizzano di seguito le principali voci dell'**Entrata** e dell'**Uscita**, i cui importi vengono espressi in migliaia di Euro.

a) **ENTRATE**

1) **Entrate correnti**

1.1 **Titolo 1° - UPB 1.2 - Categoria 121 Entrate tributarie**

Titolo I - UPB 1.2	
Cat. 121	m.Euro
Preventivo 2009	14.440
Consuntivo 2009	15.018
Scostamento	578

La voce si riferisce alle tasse sulle merci imbarcate e sbarcate, al gettito della tassa erariale e della tassa di ancoraggio attribuite all'Autorità Portuale dalla legge 27 dicembre 2006, n. 296 "Finanziaria 2007" nonché ai proventi derivanti dalle autorizzazioni per operazioni portuali e attività svolte nel porto.

Rispetto al 2008 l'importo complessivo fa registrare una riduzione di m.€ 2.294 per effetto della riduzione dei traffici conseguente alla crisi economica globale.

1.2 **Titolo 1° - UPB 1.2 - Categoria 123 Redditi e proventi patrimoniali**

Titolo I - UPB 1.2	
Cat. 123	m.Euro
Preventivo 2009	16.028
Consuntivo 2009	16.062
Scostamento	34

La categoria comprende i *canoni demaniali* per un importo di m.€ 15.542 (concessioni con licenza e pluriennali al netto delle riduzioni previste dall'art. 23 della legge 84/94 per

l'impiego di personale ex Autorità Portuale), *i canoni di affitto di beni patrimoniali dell'Autorità Portuale* (affitto vecchia sede APV) per m.€ 413, *gli interessi attivi su titoli, depositi e c/c* per m.€ 94 ed *altri proventi patrimoniali* per m.€ 13 (per accosti navi non operative).

Rispetto al 2008 (m.€ 15.169) si è registrato un incremento di m.€ 893.

1.3 Titolo 1° - UPB 1.2 - Categoria 124 - Poste correttive e compensative di uscite correnti

Titolo I - UPB 1.2	
Cat. 124	<i>m.Euro</i>
Preventivo 2009	1.090
Consuntivo 2009	1.136
Scostamento	46

La voce è determinata dal "*Recupero spese di personale distaccato presso Imprese ed Enti*" per m.€ 372 e dai "*Recuperi diversi*" (risarcimento di danni e recupero di spese da terzi) per m.€ 764.

1.4 Titolo 1° - UPB 1.2 - Categoria 125 - Entrate non classificabili in altre voci

Titolo I - UPB 1.2	
Cat. 125	<i>m.Euro</i>
Preventivo 2009	60
Consuntivo 2009	166
Scostamento	106

La categoria è relativa ai "*canoni di concessione per l'affidamento di servizi diversi*" per m.€ 14 e alle "*entrate varie ed eventuali*" per m.€ 152 (interessi di mora derivanti dall'attività di recupero crediti, diritti di istruttoria su concessioni demaniali e di segreteria per copiatura licenze e contratti); rispetto al precedente esercizio si registra un aumento di m.€ 99.

2) Entrate in conto capitale**2.1 Titolo 2° - UPB 2.1 - Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti**

Titolo II - UPB 2.1	
Cat. 211 - 214	<i>m.Euro</i>
Preventivo 2009	410
Consuntivo 2009	92
Scostamento	-318

La voce comprende il recupero, in chiusura di esercizio, della dotazione del fondo cassa interno per m.€ 10 e l'introito dalla compagnia di assicurazione delle somme corrisposte al personale a titolo di TFR per m.€ 82. Nel precedente esercizio questa seconda voce ammontava a m.€ 312 per effetto di maggiori richieste di anticipazioni sul TFR e di alcune dimissioni volontarie. Si fa presente tuttavia che la posta compensa la parte coperta da assicurazione del TFR erogato (vedasi *cap. 215.30 - Indennità di anzianità*) e quindi è neutra rispetto al risultato.

2.2 Titolo 2° - UPB 2.2 - Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale

Titolo II - UPB 2.2	
Cat. 221 - 224	<i>m.Euro</i>
Preventivo 2009	35.393
Consuntivo 2009	39.629
Scostamento	4.236

Il valore è relativo ai contributi, in conto capitale, assegnati all'Autorità Portuale dallo Stato e da altri Enti.

In dettaglio comprende:

- i contributi di cui alla Legge 515/96 per complessivi m.€ 3.099, destinato al pagamento delle rate dei mutui accesi per la realizzazione di opere portuali;
- i contributi relativi alla Legge 295/98 e suo rifinanziamento per complessivi m.€ 1.653 per la realizzazione e la manutenzione di opere in ambito portuale;
- il contributo disposto dal comma 983 - Legge 27 dicembre 2006, n. 296 (finanziaria 2007) ed il successivo incremento disposto con D.L. 78/2009 (Legge 102/2009) per un ammontare complessivo di m.€ 3.600;
- i contributi della Regione Veneto per complessivi m.€ 79 destinati alla realizzazione dei progetti “*Interreg IVB South-North Axis – SoNora*” e “*Progetto Strategico della Logistica Veneta*”;
- i contributi di altri Enti per un ammontare di m.€ 287 e destinati a finanziare per il 2009 i progetti “*ITALMED*”, “*WATERMODE*” e “*Interreg IV B MEMO*”;
- i contributi di m.€ 4.310 concessi dalla Commissione delle comunità europee nell’ambito della rete trans europea dei trasporti (TEN-T);
- il finanziamento (m.€ 26.601) del Commissario Delegato per l’Emergenza Socio Economica Ambientale relativo alla quota parte di sua spettanza sui lavori di dragaggio fino alla quota -10.50 m. dei canali Industriale Sud e Industriale Ovest (Accordo di programma del 31/03/08).

2.3 Titolo 2° - UPB 2.3 – Accensione di prestiti

Titolo II - UPB 2.3	
Cat. 231 - 233	<i>m. Euro</i>
Preventivo 2009	55.500
Consuntivo 2009	46.500
Scostamento	-9.000

L’importo si riferisce alla stipula con la Banca Intesa Infrastrutture e Sviluppo di un mutuo direttamente gravante sulle disponibilità di bilancio dell’Ente finalizzato a finanziare le opere previste dal POT 2008-2011. La riduzione rispetto al preventivato è conseguente alla

diminuita necessità di utilizzo di finanziamenti esterni, sia per effetto dei maggiori contributi non previsti nel secondo elenco di variazioni (incremento del “fondo perequativo” e contributi reti “TEN-T” per i dragaggi), sia del miglior risultato di parte corrente e dalle economie registrate sugli impegni residui del conto capitale.

3. Titolo 3° - UPB 3.1 – Entrate aventi natura di partita di giro

<i>Titolo III - UPB 3.1</i>	
<i>Cat. 311</i>	<i>m. Euro</i>
Preventivo 2009	3.003
Consuntivo 2009	2.855
Scostamento	- 148

Sono costituite dalle ritenute erariali sulle retribuzioni dei dipendenti e sui compensi a terzi (m.€ 1.527), dalle ritenute previdenziali e assistenziali (m.€ 459), dalle ritenute diverse (m.€ 20), dal recupero degli anticipi al personale (m.€ 122), dall’IVA su vendite (m.€ 5), dall’IVA a credito verso l’Erario (m.€ 1), dal recupero di somme pagate per conto terzi (m.€ 266), dai depositi in conto fatture (m.€ 43), dalle partite in sospeso (m.€ 248) e dai depositi ricossi a copertura delle spese per l’istruzione delle licenze e dei contratti (m.€ 164).

Si precisa che, dette operazioni, trovando esatta corrispondenza nell’analogha voce dell’uscita, non producono alcun effetto sul risultato finanziario.

b) USCITE**1) Uscite correnti**

Le uscite correnti fanno registrare una diminuzione di m.€ 892 rispetto alla previsione assestata mentre evidenziano un aumento di m.€ 1.549 rispetto al consuntivo 2008.

Si riportano di seguito, le voci più importanti che ne hanno determinato l'ammontare.

1.1 Titolo 1° - UPB 1.1 - Categoria 111 - Uscite per gli organi dell'Ente

Titolo I - UPB 1.1	
Cat. 111	<i>m.Euro</i>
Preventivo 2009	364
Consuntivo 2009	360
Scostamento	-4

Comprende le indennità di carica e rimborso spese del Presidente (m.€ 266), dei componenti il Comitato Portuale (m.€ 37) e dell'Organo di controllo (m.€ 57).

1.1 Titolo 1° - UPB 1.1 - Categoria 112 - Oneri per il personale in attività di servizio

Titolo I - UPB 1.1	
Cat. 112	<i>m.Euro</i>
Preventivo 2009	7.115
Consuntivo 2009	6.550
Scostamento	-565

L'onere, che si riferisce ad un organico di 92 unità (di cui 5 in distacco presso Enti ed imprese), si attesta sull'importo complessivo di m.€ 6.550 con una riduzione di m.€ 565

rispetto al preventivo assestato. L'aumento dell'organico dell'ente avvenuto nel corso del 2009 e il ricorso a collaborazioni a progetto hanno determinato un incremento di m.€ 800 rispetto al consuntivo 2008. Va comunque sottolineato che il costo del personale in distacco presso le Imprese portuali ed Enti Pubblici (m.€ 372) e quello previsto per l'incentivo per la progettazione e direzione lavori (m.€ 120) vengono recuperati ai capitoli 124.20 e 124.10 dell'entrata.

1.2 Titolo 1° - UPB 1.1 - Categoria 113 – Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi

<i>Titolo I - UPB 1.1</i>	
<i>Cat. 113</i>	<i>m.Euro</i>
Preventivo 2009	4.079
Consuntivo 2009	3.873
Scostamento	-206

L'ammontare complessivo della categoria che, rispetto alla previsione assestata presenta una riduzione di m.€ 206, rispetto all'esercizio precedente fa registrare un aumento di m.€ 320.

Di seguito si elencano i capitoli che ne determinano l'ammontare complessivo:

- Cap. 113.10 - Spese connesse all'utilizzo dei mezzi di trasporto terrestri (m.€ 35);
- Cap. 113.15 - Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi nautici (m.€ 9);
- Cap. 113.20 - Lavori di manutenzione, riparazione, adattamento di locali a disposizione dell'Autorità Portuale – spese per pulizia e vigilanza uffici – spese di riscaldamento (m.€ 523);
- Cap. 113.25 – Manutenzione e riparazione fabbricati a disposizione APV (m.€ 95)
- Cap. 113.30 - Locazioni passive (m.€ 447);