

5. Pianificazione e programmazione

Ai sensi dell'art. 9, comma 3 della legge di riordino n. 84 del 1994 le Autorità portuali devono adottare il Piano regolatore portuale (PRP) e il Piano operativo triennale (POT). Trattasi di atti di pianificazione e di programmazione attraverso i quali vengono individuate le linee di sviluppo delle attività portuali e gli strumenti per attuarle.

Tali strumenti programmatori sono completati dal Programma triennale delle opere pubbliche, previsto dall'art. 128, comma 11 del decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163.

5.1 Piano regolatore portuale (PRP)

Il Piano regolatore portuale costituisce l'atto di pianificazione fondamentale per l'individuazione delle opere necessarie per la funzionalità del porto e al tempo stesso lo strumento di raccordo con gli altri documenti di pianificazione territoriali e nazionali, da adottare in armonia con la normativa comunitaria.

Il Piano vigente è stato adottato dal Comitato portuale con delibera del 4 luglio 2006 successivamente modificato con delibera del 17 dicembre 2007.

In data 29 gennaio 2010 l'Autorità portuale ha avviato anche il procedimento per la valutazione dell'impatto ambientale.

5.2 Piano operativo triennale (POT)

Il Piano operativo triennale delinea le strategie di sviluppo delle attività portuali e gli interventi volti a garantire il rispetto degli obiettivi prefissati. Esso deve essere aggiornato annualmente. Il Piano, che deve permanere all'interno di uno schema di coerenza con il Piano regolatore portuale, consente di proporre al Ministero vigilante e alle Amministrazioni locali il programma delle opere da realizzare nel triennio per lo sviluppo del porto con la quantificazione della spesa prevista.

Il Comitato portuale, con delibera del 13 marzo 2008, ha approvato il Piano operativo 2008/2010.

6. Attività

Di seguito si evidenziano alcune delle attività svolte dall'Autorità portuale di Ancona negli esercizi 2007, 2008 e 2009 precisando che sono state tratte dalla relazione annuale predisposta dal Presidente dell'Autorità portuale e dalla relazione amministrativa allegata ai conti consuntivi, alle quali pertanto si rinvia per un quadro più esaustivo.

6.1 Manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere portuali e opere di grande infrastrutturazione

Nel 2007 tra gli interventi di manutenzione straordinaria si ricorda la realizzazione di uno studio di fattibilità, commissionato all'Università Politecnica delle Marche, per un importo di circa € 50.000 volto a verificare la possibilità di realizzare una vasca di colmata al fine di renderla idonea ad accogliere materiali provenienti dai dragaggi del porto di Ancona. A seguito di questo studio, nel 2008 è stato siglato un Accordo di Programma tra Ministero dell'ambiente e tutela del territorio, ICRAM³, Regione Marche, Autorità portuale ed alcuni comuni, che prevede l'esecuzione di lavori per un totale di 18 milioni di euro il cui progetto esecutivo è stato affidato alla Sogesid.

Nel corso del 2009 sono stati realizzati dall'ARPAM⁴ e dall'ISPRA⁵ indagini ambientali sui sedimenti che saranno oggetto dei dragaggi per la manutenzione dei fondali portuali.

Il prospetto che segue espone i pagamenti effettuati dall'Autorità portuale negli esercizi 2007, 2008 e 2009 per la manutenzione ordinaria, per quella straordinaria e per le opere di grande infrastrutturazione (a fini comparativi si riportano i dati relativi al 2006).

(in euro- pagamenti in c/residui e c/ comp.)

	Manutenzione ordinaria	Manutenzione straordinaria*	Opere di grande infrastrutturazione**
2006	81.997,87	2.473.157,11	16.506.757,81
2007	76.295,76	3.689.005,39	3.452.005,99
2008	90.168,53	2.019.751,16	10.519.714,12
2009	100.936,78	1.724.784,08	11.162.498,58

Fonte: Autorità portuale

* cap.33.2-3-8

** cap.33.4-5-6

³ Istituto Centrale per la Ricerca Scientifica Applicata al Mare

⁴ Agenzia regionale per la protezione ambientale delle Marche

⁵ Istituto Superiore per la protezione e la ricerca ambientale

6.2 Attività autorizzatoria e gestione del demanio marittimo

Nel 2007 l’Autorità portuale ha rilasciato 29 concessioni demaniali (di cui due nuove e 27 rinnovi), 7 autorizzazioni demaniali (per manifestazioni sportive e spettacoli), 31 nulla-osta per attività di vario genere, ha avviato 24 istruttorie relative a richieste di nuove concessioni e definito 7 pratiche inerenti il demanio industriale con riferimento a innovazioni e modifiche della raffineria Api di Falconara Marittima.

Nel 2008 ha rilasciato 50 concessioni demaniali (11 nuove), 2 autorizzazioni demaniali per manifestazioni sportive e spettacoli, 10 nulla osta per attività di vario genere e ha avviato 11 istruttorie concernenti richieste di nuove concessioni.

Nel 2009 ha rilasciato 105 concessioni demaniali delle quali 7 nuove, 2 autorizzazioni demaniali per manifestazioni sportive e spettacoli, 10 nulla-osta per attività di vario genere, ha avviato 11 istruttorie per richieste di nuove concessioni e definito 7 pratiche relative al demanio industriale.

Il prospetto che segue evidenzia l’entrata derivante da canoni demaniali con l’indicazione dell’incidenza percentuale sulle entrate correnti.

(importi in euro)

Esercizio	Entrata dai canoni (a)	Entrate correnti (b)	Incidenza a/b %
2007	3.556.106	13.144.508	27,05
2008	3.323.437	11.952.872	27,80
2009	2.669.751	10.616.730	25,15

L’incidenza degli introiti derivanti da canoni demaniali sulle entrate correnti nel 2007 e nel 2008 è di circa il 27%, mentre nel 2009 diminuisce al 25%.

In particolare dai dati esposti si rileva che nel 2009 il gettito derivante dalle tasse portuali si riduce di circa 1,3 milioni di euro. A tale diminuzione ha contribuito l’applicazione del D.P.R. n. 107 del 2009 che ha esteso anche alle navi traghetto, adibite ai collegamenti tra i porti comunitari, l’esonero delle tasse portuali, già prevista per i collegamenti tra i porti nazionali.

6.3 Attività promozionale

Di seguito di evidenziano alcune delle attività promozionali svolte nel triennio in esame.

Nel 2007 l’Autorità portuale ha rinnovato il proprio sito web nella veste grafica e nei contenuti; ha realizzato una nuova brochure istituzionale con aggiornamenti grafici

e fotografici idonei a fornire le principali informazioni sulle caratteristiche e sulle molteplici attività che si svolgono presso lo scalo.

Nel 2008 ha ospitato la delegazione dell'Autorità portuale di Igoumenitsa con la quale ha avviato il progetto dell'intermodalità nei rispettivi porti da sottoporre all'Unione Europea, nell'ambito dei progetti riguardanti le "Autostrade del Mare". È entrata a far parte di un gruppo di lavoro statistico costituito presso la Prefettura di Ancona.

Nel 2009 l'autorità portuale ha sottoscritto una lettera di intenti per lo sviluppo dei porti dell'Alto Adriatico con le Autorità portuali di Trieste, Ravenna e Venezia, il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti e le Autorità croate interessate. Ha aderito con un sostegno economico e di personale agli operatori portuali che hanno partecipato alla Fiera di Monaco "Transport Logistic 2009". Ha pubblicato un numero monografico contenente un resoconto fotografico e descrittivo dei lavori realizzati nel porto di Ancona durante l'anno.

Inoltre, in tutti e tre gli esercizi, ha ospitato numerose visite di scolaresche ed effettuato inserzioni promozionali.

6.4 Traffico portuale

Nel prospetto che segue sono riportati i dati relativi al traffico registrato nel porto di Ancona negli esercizi 2007, 2008 e 2009 (a fini comparativi sono riportati anche i dati relativi al 2006).

Descrizione	2006 Tonnellate (000)	2007 Tonnellate (000)	2008 Tonnellate (000)	2009 Tonnellate (000)
Merci secche movimentate	4.481	4.635	4.573	4.125
Merci liquide movimentate	4.751	4.522	4.854	4.648
Totale merci movimentate	9.232	9.157	9.427	8.773
Containers (T.E.U.) movimentati	76.221	87.193	119.014	105.503
	Passeggeri	Passeggeri	Passeggeri	Passeggeri
Passeggeri imbarcati e sbarcati	1.574.050	1.524.191	1.504.890	1.572.407

Nel 2007 il volume complessivo delle merci movimentate presenta variazioni relativamente modeste rispetto ai valori registrati nel 2006. In particolare è aumentato il traffico delle merci solide, mentre è diminuito quello delle merci liquide.

Nel 2008 il volume del traffico delle merci è aumentato del 2,9% per effetto dell'incremento di quello delle merci liquide.

Nel 2009 il medesimo volume ha registrato una riduzione del 6,9% per effetto della flessione del traffico di entrambe le tipologie di merci.

Il traffico di merci movimentate mediante *containers* registra, anche se con andamento discontinuo, una crescita passando da 76.221 nel 2006 a 105.503 nel 2009.

Il movimento dei passeggeri registra, una leggera diminuzione nel 2007 e nel 2008, mentre nel 2009 inverte la tendenza e presenta una crescita del 4,5% passando da 1.504.890 a 1.572.407.

6.5 Opere in materia di sicurezza

In materia di sicurezza, tra le attività svolte, si ricorda che l'Autorità portuale ha garantito il controllo da parte delle Guardie giurate degli accessi alle aree portuali ed alle *facilities* limitati ai soli operatori autorizzati ed ai viaggiatori muniti di carta di imbarco. Ha istituito un servizio navetta gratuito da/per biglietteria al porto storico; ha realizzato una postazione di controllo per l'uscita dei passeggeri a piedi; ha avviato la progettazione per la realizzazione di tettoie a protezione del varco di accesso e di uscita.

7. Gestione finanziaria e patrimoniale

Il consuntivo sino al 2007 veniva redatto in conformità al regolamento di amministrazione e contabilità vigente sino all'esercizio 2007, sulla base del quale era stato predisposto il relativo bilancio di previsione. Ai sensi dell'art. 32 di tale regolamento il consuntivo si componeva del rendiconto finanziario, della situazione patrimoniale e del conto economico, compilati secondo gli schemi del citato regolamento, che ricalca quelli del D.P.R. n. 696 del 1979.

Dal 2008 il consuntivo viene redatto in conformità al nuovo regolamento di amministrazione e contabilità, entrato in vigore il 1 gennaio 2008 (delibera del Comitato portuale n. 94 del 7/12/2007), approvato dal Ministero vigilante con modifiche, che affianca al sistema di contabilità finanziaria quello della contabilità economico patrimoniale di cui al DPR n. 97 del 2003.

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

Di seguito si segnalano le differenze più significative tra la struttura dei rendiconti precedenti al 2008 e quella dei rendiconti redatti in base al nuovo regolamento.

Dal 2008 le tasse portuali che nei precedenti esercizi erano allocate tra i trasferimenti da parte dello Stato, con l'applicazione del nuovo regolamento di amministrazione e contabilità sono comprese tra le "Entrate diverse", nella categoria "Entrate tributarie".

Gli "emolumenti e indennità missioni del Segretario generale", fino all'esercizio 2007 erano iscritte nelle "spese per gli organi dell'Ente", mentre dal 2008 figurano tra gli "oneri per il personale in attività di servizio", con la suddivisione in due importi, uno per gli emolumenti e l'altro per le indennità e rimborsi.

Le spese inserite nella voce acquisto di beni di consumo e servizi dal 2008 sono divise tra due diverse categorie di spese di funzionamento.

Nella tabella che segue sono indicate le date dei provvedimenti di approvazione dei conti consuntivi 2007, 2008 e 2009.

ESERCIZIO	COMITATO PORTUALE	MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI
2007	Deliberazione n. 12 del 29 aprile 2008	Nota n. 84819 del 12 agosto 2008	Nota n. 9410 del 28 agosto 2008
2008	Deliberazione n. 11 del 29 aprile 2009	Nota n. 73179 del 6 luglio 2009	Nota n. 9336 Del 14 luglio 2009
2009	Deliberazione n.11 del 6 maggio 2010	Nota n. 76266 del 20 settembre 2010	Nota n. 12833 del 30 settembre 2010

7.1 Dati significativi della gestione

Prima di procedere all'analisi della situazione finanziaria, amministrativa, economica e patrimoniale degli esercizi 2007, 2008 e 2009, si ritiene opportuno esporre i saldi contabili più significativi (ai fini di un raffronto, sono riportati anche i dati relativi all'esercizio 2006).

(importi in euro)

DESCRIZIONE	2006	2007	2008	2009
a) Avanzo finanziario	1.963.441	9.808.808	5.827.613	2.705.493
- saldo corrente	2.921.040	7.891.776	6.978.368	5.054.815
- saldo in c/capitale	-957.599	1.917.032	-1.150.755	-2.349.322
b) Avanzo d'amministrazione	15.626.819	25.464.642	31.152.739	33.730.574
c) Avanzo economico	1.761.445	7.111.963	6.184.546	3.364.721
d) Patrimonio netto	21.068.894	28.180.857	34.348.261	37.694.316

Dal quadro di insieme si rileva una situazione finanziaria ed economico patrimoniale nell'ambito della quale si riduce l'avanzo finanziario e l'avanzo economico, mentre aumenta l'avanzo di amministrazione e il patrimonio netto.

Il paragrafo che segue analizza più dettagliatamente tali risultati attraverso l'analisi dell'andamento delle singole voci contabili, a partire dal rendiconto finanziario.

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

Nei prospetti che seguono vengono analizzate le entrate accertate e le spese impegnate nei tre esercizi in esame. Non viene operato un raffronto diretto dei dati relativi al 2008 e 2009 con quelli del 2007, in quanto la nuova struttura del rendiconto,

articolata per titoli, UPB e categorie, rende complesso l'affiancamento di tutte le voci in entrata e in uscita.

RENDICONTO FINANZIARIO – ENTRATE

			<i>(importi in euro- accertamenti)</i>		
ENTRATE CORRENTI	2006	2007	ENTRATE CORRENTI	2008	2009
Trasferimenti da parte dello Stato	2.596.161	6.513.766	-Trasferimenti da parte dello Stato	212.272	212.272
Trasferimenti da parte delle Regioni	29.675	0	- Trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico	0	11.842
Trasferimenti da parte dei Comuni e delle Province	59.356	0	-Entrate tributarie	5.703.969	5.033.211
Vendita beni e prestazioni di servizi	2.552.248	2.569.694	-Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	2.610.261	2.396.900
Redditi e proventi patrimoniali	2.438.715	3.581.968	-Redditi e proventi patrimoniali	3.350.401	2.677.361
Poste correttive e compensative di spese correnti	86.812	462.999	-Poste correttive e compensative di spese correnti	65.885	277.955
Entrate non classificabili in altre voci	11.626	16.081	-Entrate non classificabili in altre voci	10.083	7.189
TOTALE ENTRATE CORRENTI	7.774.593	13.144.508	TOTALE ENTRATE CORRENTI	11.952.872	10.616.730
ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI			ENTRATE IN CONTO CAPITALE		
Alienazione immobilizzazioni	792	0	-Alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti (immobilizzazioni tecniche)	0	2.100
Realizzo di valori mobiliari	110.000	0	-Alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti (crediti)	3.000	1.500
Riscossione di prestiti ed anticipazioni	4.599	0	- Trasferimenti dello Stato	35.397	15.920
TOTALE ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI	115.391	0	-Trasferimenti della Regione	205.311	2.030.000
ENTRATE IN C/CAPITALE			-Trasferimenti da Comuni e Province	80.000	800.658
Trasferimenti dallo Stato	2.128.344	32.356.078	-Trasferimenti da altri enti del settore pubblico-privato	0	65.000
Trasferimenti dalle Regioni	490.510	0	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	323.708	2.915.178
Trasferimenti da Comuni e Province	60.524	1.951	PARTITE DI GIRO		
TOTALE ENTRATE IN C/CAPITALE	2.794.769	32.358.029	-Entrate aventi natura di partite di giro	864.231	991.654
PARTITE DI GIRO			TOTALE PARTITE DI GIRO	864.231	991.654
Partite di giro	2.487.187	1.159.354	TOTALE ENTRATE	13.140.811	14.523.562
TOTALE PARTITE DI GIRO	2.487.187	1.159.354			
TOTALE ENTRATE	13.056.549	46.661.891			

Nel 2007 il totale delle entrate, rispetto al 2006, registra un elevato aumento, essendo passato da € 13.056.549 a € 46.661.891 attribuibile essenzialmente all'incremento delle entrate in conto capitale, le quali passano da € 2.128.344 a € 32.356.078 per effetto di un contributo dello Stato per la realizzazione della banchina di allestimento Fincantieri (€ 7.290.800), di un finanziamento di cui al D.M. del 1° agosto 2007 (€ 11.630.459) e di un finanziamento assegnato nel 2006 con il protocollo d'intesa n. 64 (€ 13.400.000).

Nel 2008 il totale delle entrate registra una consistente riduzione passando ad € 13.140.811 mentre nel 2009, rispetto all'anno precedente, presenta un aumento (€ 14.523.562) dovuto alla crescita registrata dalle entrate in conto capitale (da

€ 323.708 a € 2.915.178) attribuibile prevalentemente a trasferimenti disposti dalla Regione per la realizzazione del collegamento ferroviario alla nuova darsena e a trasferimenti disposti dal comune e dalla provincia di Ancona per la realizzazione della seconda fase del Progetto "Anks Marina".

RENDICONTO FINANZIARIO – SPESE

(importi in euro- impegni)

SPESE CORRENTI	2006	2007	SPESE CORRENTI	2008	2009
Spese per gli organi dell'Ente	346.910	272.051	-Uscite per gli organi dell'Ente	292.300	294.865
Oneri per il personale in attività di servizio	1.448.396	1.572.357	-Oneri per il personale in attività di servizio	1.556.180	1.836.498
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizio	2.140.242	2.619.659	-Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizio	301.976	411.945
Trasferimenti passivi	0	0	-Uscite per prestazioni istituzionali	2.343.374	2.821.520
Oneri finanziari	499	364	-Trasferimenti passivi	34.710	0
Oneri tributari	331.925	391.036	-Oneri tributari	350.578	84.368
Poste correttive e compensative di entrate correnti	1.193	8.866	-Poste correttive e compensative di entrate correnti	65	572
Spese non classificabili in altre voci	584.388	388.399	-Uscite non classificabili in altre voci	95.321	112.147
TOTALE SPESE CORRENTI	4.853.553	5.252.732	TOTALE SPESE CORRENTI	4.974.504	5.561.915
SPESE IN C/CAPITALE			SPESE IN C/CAPITALE		
Acquisizione immobili ed opere portuali	3.287.372	30.216.470	-Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari e investimenti	1.288.765	5.133.488
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	334.169	116.432	-Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	114.568	92.304
Partecipazioni ed acquisto valori mobiliari	110.000	0	-Concessione di crediti ed anticipazioni	3.000	1.500
Depositi bancari, crediti e altre anticipazioni	4.599	0	-Indennità di anzianità e similari dovute al personale cessato dal servizio	68.130	37.208
Indennità di anzianità	16.228	108.095	TOTALE SPESE IN C/CAPITALE	1.474.463	5.264.500
TOTALE SPESE IN C/CAPITALE	3.752.368	30.440.997	PARTITE DI GIRO		
PARTITE DI GIRO	2.487.187	1.159.354	-Uscite aventi natura di partita di giro	864.231	991.654
TOTALE PARTITE DI GIRO	2.487.187	1.159.354	TOTALE PARTITE DI GIRO	864.231	991.654
TOTALE SPESE	11.093.108	36.853.083	TOTALE SPESE	7.313.198	11.818.069

Nel 2007 il totale delle spese registra, rispetto al 2006, un aumento di € 25.759.975 (da € 11.093.108 a € 36.853.083) attribuibile prevalentemente alla crescita delle spese in conto capitale (da € 3.752.368 a € 30.440.997).

Nel 2008, invece, la spesa registra una diminuzione di quasi 30 milioni di euro (passando a € 7.313.198) a causa della forte riduzione delle spese in conto capitale, le quali passano da € 30.440.368 a € 1.474.463 dovuta alla diminuzione della voce "acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari e investimenti".

Nel 2009 il totale delle spese torna ad aumentare e passa a € 11.818.069 soprattutto a causa dell'incremento delle spese in conto capitale, le quali passano da € 1.474.463 a € 5.264.500.

7.3 Situazione amministrativa e andamento dei residui

I due prospetti che seguono espongono la situazione amministrativa e la gestione dei residui relative agli esercizi 2007, 2008 e 2009 (a fini di un raffronto vengono riportati anche i dati relativi all'esercizio 2006).

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA*(importi in euro)*

	2007		2008		2009	
Consistenza di cassa al 1.1		41.984.517		42.690.451		41.361.034
Riscossioni						
- in conto competenza	11.257.677		11.007.594		9.697.408	
- in conto residui	3.304.079		6.419.218		14.402.592	
		14.561.756		17.426.812		24.100.000
Pagamenti						
- in conto competenza	5.829.007		5.649.965		7.892.161	
- in conto residui	8.026.815		13.106.264		11.565.201	
		13.855.822		18.756.229		19.457.362
Consistenza di cassa al 31.12		42.690.451		41.361.034		46.003.672
Residui attivi						
- degli esercizi precedenti	75.631.211		104.461.011		91.930.438	
- dell'esercizio	35.404.213		2.133.216		4.826.154	
		111.035.424		106.594.227		96.756.592
Residui passivi						
- degli esercizi precedenti	97.237.158		115.139.289		105.103.782	
- dell'esercizio	31.024.075		1.663.233		3.925.908	
		128.261.233		116.802.522		109.029.690
Avanzo d'amministrazione		25.464.642		31.152.739		33.730.574

Al 31 dicembre del triennio in esame, la gestione di cassa presenta un andamento discontinuo, passando da € 42.690.451 nel 2007 a € 41.361.034 nel 2008 e a € 46.003.672 nel 2009.

L'avanzo di amministrazione registra un costante miglioramento essendo passato da € 25.464.642 nel 2007 a € 31.152.739 nel 2008 e a € 33.730.574 nel 2009.

Nel 2007 l'avanzo di amministrazione risulta vincolato per € 810.271 (TFR) e per € 3.580.459 (vincolati in attesa di destinazione - quota parte del finanziamento di cui al D.M. 1.08.07). La rimanente somma di € 21.073.912 rappresenta la quota disponibile;

nel 2008 l'avanzo di amministrazione risulta vincolato per € 748.099 (TFR) e per € 1.100.000 (realizzazione della fase 2 e 3 del progetto denominato "Anks Marina"). La somma rimanente di € 29.304.639 rappresenta la quota disponibile;

nel 2009 l'avanzo di amministrazione è vincolato per € 804.694 (TFR) e per € 11.319.896 (realizzazione di interventi, per i quali nel bilancio 2009 erano previste le somme derivanti dal

quadro economico, ma che alla chiusura dell'esercizio l'aggiudicazione per la realizzazione dell'opera non era ancora stata completata). La rimanente somma di € 21.605.984 rappresenta la quota disponibile.

Andamento dei residui attivi e passivi

(importi in euro)

Residui attivi	Entrate correnti	Entrate in c/capitale	Entrate per partite di giro	Totale
Consistenza all'1.1.2006	1.289.829	78.329.077	177.370	79.796.276
Riscossioni	1.097.969	752.961	47.682	1.898.612
Variazioni	-18.933	-564.012	-641	-583.586
Rimasti da riscuotere al 31.12.2006	172.927	77.012.104	129.047	77.314.078
Residui es. 2006	1.378.107	459.031	1.768.448	3.605.586
Totale residui al 31.12. 2006	1.551.034	77.471.135	1.897.495	80.919.664
Consistenza all'1.1.2007	1.551.034	77.471.135	1.897.495	80.919.664
Riscossioni	1.355.085	1.618.052	330.943	3.304.080
Variazioni	-1.351	-1.978.020	-5.002	-1.984.373
Rimasti da riscuotere al 31.12.2007	194.598	73.875.063	1.561.550	75.631.211
Residui es. 2007	2.725.506	32.321.330	357.377	35.404.213
Totale residui al 31.12. 2007	2.920.104	106.196.393	1.918.927	111.035.424
Consistenza all'1.1.2008	2.920.104	106.196.393	1.918.927	111.035.424
Riscossioni	2.659.443	3.563.466	196.308	6.419.217
Variazioni	-144.740	0	-10.456	-155.196
Rimasti da riscuotere al 31.12.2008	115.921	102.632.927	1.712.163	104.461.011
Residui es. 2008	1.850.903	89.318	192.995	2.133.216
Totale residui al 31.12. 2008	1.966.824	102.722.245	1.905.158	106.594.227
Consistenza all'1.1.2009	1.966.824	102.722.245	1.905.158	106.594.227
Riscossioni	1.555.758	12.803.796	43.039	14.402.593
Variazioni	-254.825	0	-6.371	-261.196
Rimasti da riscuotere al 31.12.2009	156.241	89.918.449	1.855.748	91.930.038
Residui es. 2009	1.663.188	2.898.475	264.491	4.826.154
Totale residui al 31.12. 2009	1.819.429	92.816.924	2.120.239	96.756.592

Residui passivi	Uscite correnti	Uscite in c/capitale	Uscite per partite di giro	Totale
Consistenza all'1.1.2006	1.091.654	119.375.758	5.406.319	125.873.731
Pagamenti	858.754	18.656.051	2.018.705	21.533.510
Variazioni -	-200.943	-755.837	-4.280	-961.060
Rimasti da pagare al 31.12.2006	31.957	99.963.870	3.383.334	103.379.161
Residui es. 2006	581.049	3.110.056	207.096	3.898.201
Totale residui al 31.12. 2006	613.006	103.073.926	3.590.430	107.277.362
Consistenza all'1.1.2007	613.006	103.073.926	3.590.430	107.277.362
Pagamenti	573.144	7.040.843	412.828	8.026.815
Variazioni	-701	-2.011.496	-1.192	-2.013.389
Rimasti da pagare al 31.12.2007	39.161	94.021.587	3.176.410	97.237.158
Residui es. 2007	892.851	29.970.454	160.770	31.024.075

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Totale residui al 31.12. 2007	932.012	123.992.041	3.337.180	128.261.233
Consistenza all'1.1.2008	932.012	123.992.041	3.337.180	128.261.233
Pagamenti	872.101	11.909.051	325.112	13.106.264
Variazioni	-7.564	-8.116		-15.680
Rimasti da pagare al 31.12.2008	52.347	112.074.874	3.012.068	115.139.289
Residui es. 2008	924.575	644.745	93.913	1.663.233
Totale residui al 31.12. 2008	976.922	112.719.619	3.105.981	116.802.522
Consistenza all'1.1.2009	976.922	112.719.619	3.105.981	116.802.522
Pagamenti	895.386	10.364.060	305.755	11.565.201
Variazioni	-10.757	-116.200	-6.582	-133.539
Rimasti da pagare al 31.12.2009	70.779	102.239.359	2.793.644	105.103.782
Residui es. 2009	1.199.718	2.592.080	134.110	3.925.908
Totale residui al 31.12. 2009	1.270.497	104.831.439	2.927.754	109.029.690

Nel triennio in esame la mole dei residui attivi e passivi resta piuttosto consistente.

In particolare nel 2007 i residui attivi, rispetto all'esercizio precedente, registrano un incremento piuttosto significativo, mentre nei due esercizi successivi, pur non tornando al livello del 2006, presentano una riduzione. Nel 2008, rispetto all'esercizio precedente, presentano una riduzione di € 4.441.197 passando da € 111.035.424 a € 106.594.227 e nel 2009 di ulteriori € 9.837.635 riducendosi a € 96.756.592.

I residui passivi nel 2007, rispetto al 2006, registrano un aumento di circa 20 milioni di euro, mentre nel 2008 registrano una riduzione di € 11.458.711 (da € 128.261.233 a € 116.802.522) e nel 2009 di € 7.772.832 passando a € 109.029.690.

Oltre il 95% dei residui attivi e passivi attiene alla gestione in conto capitale.

I dati esposti nella tabella che segue evidenziano il grado di riduzione e l'incidenza dei residui attivi e passivi rispettivamente sugli accertamenti e sugli impegni di competenza negli esercizi 2007, 2008 e 2009.

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

(in migliaia di euro)

		2007	2008	2009
RIDUZIONE RESIDUI ATTIVI				
Residui riscossi	A	3.304	6.419	14.402
Minori residui attivi	B	1.984	155	261
Residui all'1/1	C	80.920	111.035	106.594
Maggiori residui attivi	D	0	0	0
	Indice (A+B)/(C+D)	0,07	0,06	0,14
RIDUZIONE RESIDUI PASSIVI				
Residui pagati	A	8.027	13.106	11.565
Minori residui passivi	B	2.013	15.680	133
Residui all'1/1	C	107.277	128.261	116.802
Maggiori residui passivi	D	0	0	0
	Indice (A+B)/(C+D)	0,09	0,22	0,10
INCIDENZA DEI RESIDUI ATTIVI				
Residui attivi di competenza	A	35.404	2.133	4.826
Accertamenti di competenza	B	46.662	13.141	14.524
	Indice = A / B * 100	75,9%	16,2%	33,2%
INCIDENZA DEI RESIDUI PASSIVI				
Residui passivi di competenza	A	31.024	1.663	3.926
Impegni di competenza	B	36.853	7.313	11.818
	Indice = A / B * 100	84,2%	22,7%	33,2%

In tutti e tre gli esercizi in esame l'indice di riduzione dei residui attivi e passivi è costantemente al di sotto dell'unità. Per quanto riguarda i residui attivi la maggior percentuale di riduzione si registra nel 2009 con lo 0,14%, mentre per i residui passivi nel 2008 con lo 0,22%.

L'incidenza dei residui attivi sugli accertamenti di competenza è del 75,9% nel 2007, del 16,2% nel 2008 e del 33,2% nel 2009.

L'incidenza dei residui passivi sugli impegni di competenza è dell'84,2% nel 2007, del 22,7% nel 2008 e del 33,2% nel 2009.

7.4 Conto economico

I dati del conto economico 2007, in origine rappresentati secondo lo schema del precedente regolamento di amministrazione, sono stati riclassificati dall'Autorità portuale, al fine di renderli omogenei e comparabili con quelli del 2008 e del 2009, esposti secondo lo schema del nuovo regolamento.

Nella tabella che segue vengono esposti i dati del conto economico negli esercizi 2007, 2008 e 2009.

Conto economico*(importi in euro)*

	2007	2008	2009
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	2.569.694	2.610.261	2.396.900
Altri ricavi e proventi	10.606.339	9.600.416	8.332.859
TOTALE A)	13.176.033	12.210.677	10.729.759
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	49.723	56.336	65.769
Per servizi	2.130.697	2.371.317	2.850.662
Per godimento beni di terzi	309.028	158.018	158.428
Per il personale	1.766.598	1.647.086	1.930.300
Ammortamenti e svalutazioni	3.068.386	2.714.619	2.640.918
Oneri diversi di gestione	873.701	579.067	1.002.733
TOTALE B)	8.198.133	7.526.443	8.648.810
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	4.977.900	4.684.234	2.080.949
PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
Altri proventi finanziari	25.861	26.964	7.610
Interessi e altri oneri finanziari	365	0	0
TOTALE	25.496	26.964	7.610
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavati non sono iscritti al n.5)	2.355.723	11.591.506	17.465.538
Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazione i cui effetti contabili non sono iscritti al n.149	0	9.660.843	15.908.038
Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti da gestione di residui	1.773	6.314	16.558
Sussistenze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti da gestione di residui	5.037	149.083	255.913
TOTALE	2.352.459	1.787.894	1.318.145
RISULTATO ECONOMICO PRIMA DELLE IMPOSTE	7.355.855	6.499.092	3.406.704
F) Imposte dell'esercizio	243.892	314.546	41.983
TOTALE	243.892	314.546	41.983
AVANZO ECONOMICO	7.111.963	6.184.546	3.364.721

L'avanzo economico presenta una costante riduzione essendo passato da € 7.111.963 nel 2007 a € 3.364.721 nel 2009 (nel 2008 era di € 6.184.546).

In particolare, nel 2008, rispetto all'esercizio precedente, l'avanzo registra un decremento di € 927.417, pari al 13% in meno, attribuibile alla riduzione del risultato di gestione di € 293.666 (5,9% in meno) e al saldo delle partite straordinarie (- 564.565 euro pari al 24% in meno).

Il valore della produzione nel 2008 è di € 12.210.677, inferiore di € 965.356 rispetto a quello dell'anno precedente. Tale riduzione è attribuibile principalmente alla mancata assegnazione del Fondo perequativo, istituito con l'art. 1 comma 983 della legge finanziaria per il 2007, pari a circa € 730.000 e alla diminuzione degli introiti derivanti dai canoni demaniali (circa € 233.000).

I costi di produzione ammontano a € 7.526.443 e risultano inferiori di € 671.690 rispetto a quelli del 2007.

Il saldo delle partite straordinarie registra, rispetto all'anno precedente, una

riduzione essendo passato da € 2.352.459 a € 1.787.894. L'Autorità portuale ha fatto presente che, a partire dal 2008, i costi sostenuti per la realizzazione di interventi infrastrutturali e i relativi finanziamenti vengono contabilizzati tra i proventi e gli oneri straordinari.

Nel 2009 l'avanzo economico registra una riduzione del 45,6% passando da € 6.184.546 a € 3.364.721 attribuibile essenzialmente alla contrazione di € 2.603.285 del risultato di gestione (da € 4.684.234 a € 2.080.949).

Il valore della produzione diminuisce di € 1.480.918 passando a € 10.729.759 a causa essenzialmente del minor introito derivante dalle entrate tributarie e dai canoni demaniali e della diminuzione dei proventi e dei corrispettivi derivanti dalla produzione delle prestazioni e/o servizi.

I costi della produzione registrano, invece, un incremento di € 1.122.367 passando a € 8.648.810 dovuto all'aumento delle seguenti voci: servizi (€ 479.345), oneri diversi di gestione (€ 423.666) e costo del personale (€ 283.214).

Il saldo delle partite straordinarie registra un decremento di € 469.749 (da € 1.318.145 a € 1.787.894) addebitabile alle variazioni registrate nei proventi e negli oneri per interventi infrastrutturali.

7.5 Stato patrimoniale

Nel prospetto che segue sono esposti i dati relativi alla situazione patrimoniale degli esercizi 2007, 2008 e 2009; come per il conto economico, i dati patrimoniali del 2007 sono stati riclassificati secondo i criteri adottati dal nuovo regolamento contabile.

STATO PATRIMONIALE*(importi in euro)*

ATTIVITA'	2007	2008	2009
A) Immobilizzazioni			
- Immobilizzazioni immateriali	149.124.187	138.234.704	123.936.099
- Immobilizzazioni materiali	913.713	801.131	1.645.128
- Immobilizzazioni finanziarie	1.050.000	1.050.000	1.050.000
TOTALE A)	151.087.900	140.085.835	126.631.227
B) Attivo circolante			
- Residui attivi	111.029.312	106.588.944	96.754.463
- Disponibilità liquide	42.690.452	41.361.034	46.003.672
TOTALE B)	153.719.764	147.949.978	142.758.135
C) Risconti attivi			
	61.539	201.689	114.403
TOTALE C)	61.539	201.689	114.403
TOTALE ATTIVITA' (A+B+C)	304.869.203	288.237.502	269.503.765
PASSIVITA'			
A) Patrimonio netto			
- Fondo di dotazione	145.178	145.178	145.178
- Riserve di rivalutazione	35.297	35.297	35.297
- Riserve statutarie	20.834.375	27.946.338	34.130.885
- Riserve indisponibili	54.044	36.901	18.235
- Avanzi/disavanzi economici portati a nuovo	7.111.963	6.184.547	3.364.721
TOTALE A)	28.180.857	34.348.261	37.694.316
C) Fondi per rischi ed oneri			
- per imposte	8.977	0	0
TOTALE C)	8.977	0	0
D) Trattamento di fine rapporto di lavoro Subordinato			
	810.271	748.099	804.694
TOTALE D)	810.271	748.099	804.694
E) Residui passivi (debiti)			
- Debiti verso fornitori	124.714.977	113.477.411	105.827.869
- Debiti tributari	112.067	77.824	114.159
- Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza Sociale	91.813	89.984	116.428
- Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	3.400	2.994	2.955
- Debiti diversi	3.338.977	3.154.310	2.968.279
TOTALE E)	128.261.234	116.802.523	109.029.690
F) Ratei e risconti			
- Risconti passivi	2.657	5.559	193.864
- Fondo contributi dello Stato ed Enti per opere	144.143.151	132.835.607	118.267.828
- Fondi destinati ad investimenti	3.462.056	3.497.453	3.513.373
TOTALE F)	147.607.864	136.338.619	121.975.065
Totale Passività (C+D+E+F)	276.688.346	253.889.241	231.809.449
TOTALE PASSIVITA' e Patrimonio netto (A +C+D+E+F)	304.869.203	288.237.502	269.503.765

Nel triennio in esame lo stato patrimoniale registra un costante incremento del patrimonio netto il quale nel 2007 ammonta a € 28.180.857, nel 2008 a € 34.348.261 (21,9%) e nel 2009 a € 37.694.316 (9,7%). Tale andamento è attribuibile