

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

Tab. n. 16

| | 2008 | | 2009 | | Var. % 2009/2008 | 2010 | | Var. % 2010/2009 |
|--|-------------|-------------------|-------------|-------------------|---------------------|-------------|-------------------|---------------------|
| | | | | | | | | |
| Consistenza di cassa ad inizio esercizio | | 22.273.591 | | 17.725.155 | -20,42 | | 17.672.332 | -0,30 |
| Riscossioni | | | | | | | | |
| - in conto competenza | 30.765.336 | | 30.044.323 | | | 26.133.246 | | |
| - in conto residui | 29.405.984 | | 26.993.860 | | | 21.814.560 | | |
| | | 60.081.320 | | 57.038.183 | -5,07 | | 47.947.806 | -15,94 |
| Pagamenti | | | | | | | | |
| - in conto competenza | 38.762.590 | | 35.327.087 | | | 33.370.322 | | |
| - in conto residui | 25.867.167 | | 21.763.919 | | | 17.104.922 | | |
| | | 64.629.757 | | 57.091.006 | -11,66 | | 50.475.244 | -11,59 |
| Consistenza di cassa a fine esercizio | | 17.725.155 | | 17.672.332 | -0,30 | | 15.144.894 | -14,30 |
| Residui attivi | | | | | | | | |
| - degli esercizi precedenti | 96.234.866 | | 92.982.499 | | | 91.433.415 | | |
| - dell'esercizio | 24.064.280 | | 21.023.142 | | | 24.424.898 | | |
| | | 120.299.146 | | 114.005.642 | -5,23 | | 118.858.313 | 4,25 |
| Residui passivi | | | | | | | | |
| - degli esercizi precedenti | 113.790.492 | | 100.840.283 | | | 100.891.588 | | |
| - dell'esercizio | 11.104.800 | | 18.328.993 | | | 12.899.071 | | |
| | | 124.895.292 | | 119.169.276 | -4,58 | | 113.780.659 | -4,52 |
| Avanzo d'amministrazione | | 13.129.009 | | 12.508.698 | -4,72 | | 20.222.548 | 61,67 |

Tab. n 17

| Andamento dei residui attivi | | | | |
|-------------------------------------|-------------------------|------------------------------|------------------------------------|--------------------|
| | <i>entrate correnti</i> | <i>entrate in c/capitale</i> | <i>entrate per partite di giro</i> | totali |
| Residui al 1°/1/2008 | 21.895.259 | 102.585.627 | 1.956.656 | 126.437.542 |
| riscossioni nell' anno | 17.249.328 | 11.553.076 | 603.580 | 29.405.984 |
| variazioni | -794.166 | 0 | -2.528 | -796.694 |
| residui al 31-12-2008 | 3.851.765 | 91.032.551 | 1.350.549 | 96.234.865 |
| residui dell'esercizio 2008 | 16.040.957 | 7.330.909 | 692.414 | 24.064.280 |
| Totale residui | 19.892.722 | 98.363.460 | 2.042.963 | 120.299.145 |
| Residui al 1°/1/2009 | 19.892.722 | 98.363.460 | 2.042.963 | 120.299.145 |
| riscossioni nell' anno | 15.145.698 | 11.667.279 | 180.883 | 26.993.860 |
| variazioni | -181.427 | -44.801 | -96.559 | -322.787 |
| residui al 31-12-2009 | 4.565.598 | 86.651.380 | 1.765.522 | 92.982.500 |
| residui dell'esercizio 2009 | 16.818.599 | 3.510.228 | 694.315 | 21.023.142 |
| Totale residui | 21.384.197 | 90.161.608 | 2.459.837 | 114.005.643 |
| Residui al 1°/1/2010 | 21.384.197 | 90.161.608 | 2.459.837 | 114.005.642 |
| riscossioni nell' anno | 16.200.362 | 5.289.143 | 325.054 | 21.814.559 |
| variazioni | -658.958 | -98.709 | 0 | -757.667 |
| residui al 31-12-2010 | 4.524.876 | 84.773.755 | 2.134.784 | 91.433.415 |
| residui dell'esercizio 2010 | 20.146.292 | 6.385.144 | 893.462 | 27.424.898 |
| Totale residui | 24.671.168 | 91.158.899 | 3.028.246 | 118.858.313 |

| Andamento dei residui passivi | | | | |
|--------------------------------------|------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|--------------------|
| | <i>uscite correnti</i> | <i>uscite in c/capitale</i> | <i>uscite per partite di giro</i> | totali |
| Residui al 1°/1/2008 | 6.347.795 | 131.869.033 | 1.964.118 | 140.180.946 |
| pagamenti nell' anno | 4.528.362 | 20.225.257 | 1.113.547 | 25.867.166 |
| variazioni | -397.982 | -122.778 | -2.528 | -523.288 |
| Residui al 31/12/2008 | 1.421.451 | 111.520.998 | 848.043 | 112.369.041 |
| residui dell'esercizio 2008 | 2.067.663 | 7.704.072 | 1.333.065 | 11.104.800 |
| Totale residui | 3.489.114 | 119.225.070 | 2.181.108 | 124.895.292 |
| Residui al 1°/1/2009 | 3.489.113 | 119.225.070 | 2.181.108 | 124.895.291 |
| pagamenti nell' anno | 2.040.055 | 18.425.053 | 1.298.811 | 21.763.919 |
| variazioni | -203.413 | -1.991.119 | -96.559 | -2.291.091 |
| Residui al 31/12/2009 | 1.245.647 | 98.808.897 | 785.739 | 100.840.283 |
| residui dell'esercizio 2009 | 1.744.923 | 15.723.449 | 860.621 | 18.328.993 |
| Totale residui | 2.990.580 | 114.532.346 | 1.646.360 | 119.169.276 |
| Residui al 1°/1/2010 | 2.990.568 | 114.532.347 | 1.646.360 | 119.169.275 |
| pagamenti nell' anno | 1.495.510 | 14.655.719 | 953.394 | 17.104.623 |
| variazioni | -327.647 | -845.118 | 0 | -1.172.765 |
| Residui al 31/12/2010 | 1.167.112 | 99.031.510 | 692.966 | 100.891.588 |
| residui dell'esercizio 2010 | 1.468.726 | 10.553.967 | 866.378 | 12.889.071 |
| Totale residui | 2.635.838 | 109.585.477 | 1.559.344 | 113.780.659 |

Grafico n. 8 – Andamento dei residui attivi per tipologia –Anni 2007-09 (in mgl di euro)

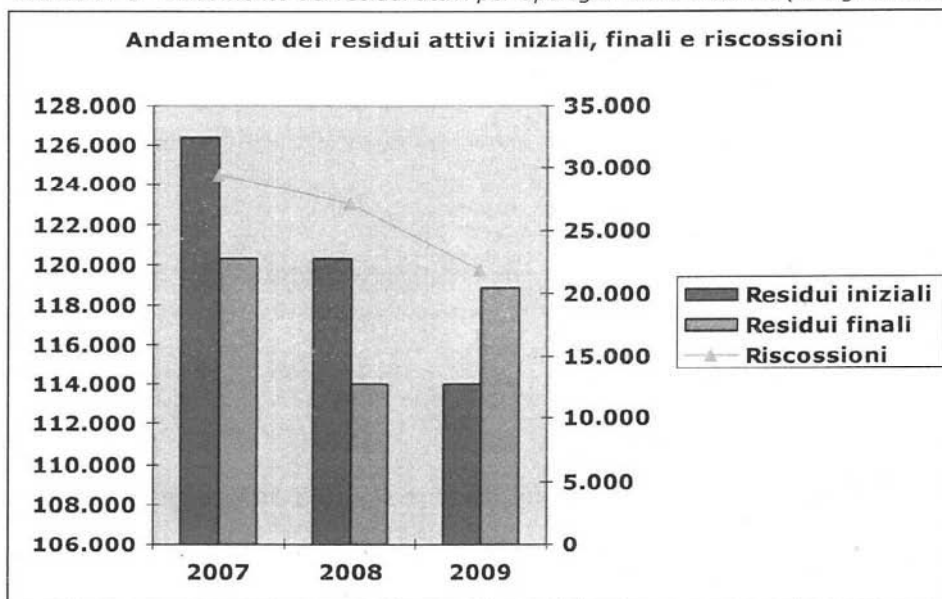
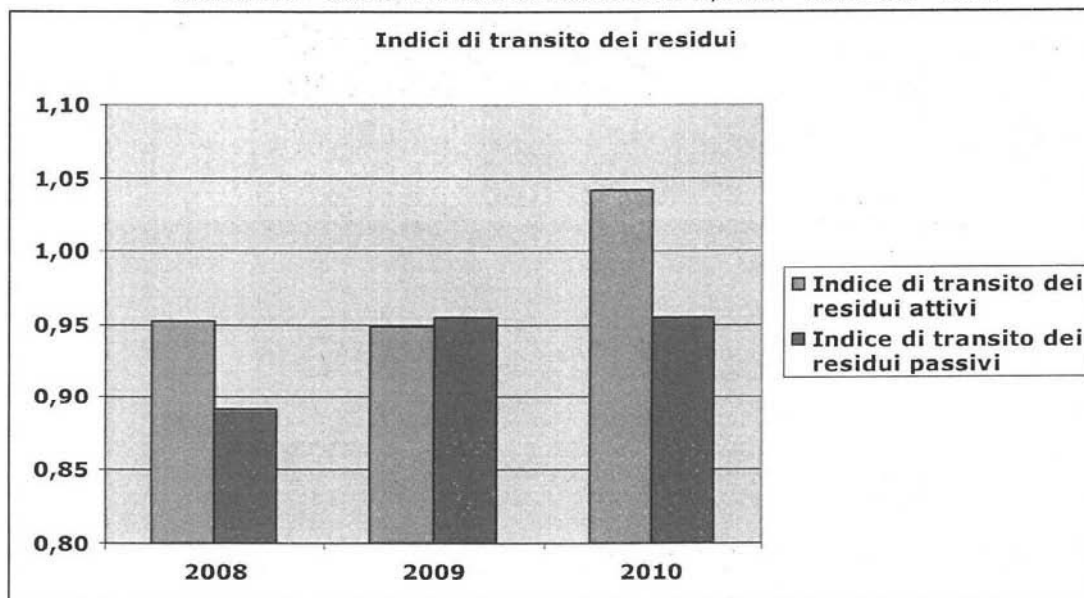


Grafico n. 9 – Indice di utilizzo dei residui attivi e passivi –Anni 2008 – 2010



La situazione amministrativa mostra nel 2009 un avanzo di amministrazione, pari ad euro 12.508.698, come per il precedente esercizio totalmente disponibile, in diminuzione rispetto al 2008 del 4,72%.

La situazione di cassa mostra nel 2009 un modesto incremento rispetto al precedente esercizio, dovuto alla lieve diminuzione delle riscossioni (-5,07%) a fronte di un maggiore decremento dei pagamenti (11,66%).

Di contro, nel 2010, invece, si rileva l'aumento dell'avanzo di amministrazione, interamente disponibile, del 61,67% dovuto all'incremento dei residui attivi rispetto ed alla diminuzione dei residui passivi.

La situazione di cassa mostra nel 2010 una diminuzione del 14,30% dovuta, principalmente, alla maggiore flessione delle riscossioni rispetto ai pagamenti.

La maggior parte dei residui attivi e passivi in entrambi gli esercizi afferisce alla parte capitale, rappresentando nel 2009 il 79,09% ed il 96,11% del complesso dei residui e nel 2010 il 76,79% ed il 96,31% del totale dei residui stessi.

Nel corso del 2009-2010 sono stati stornati residui attivi rispettivamente per migliaia di euro 322.786 e 757.667, nonché residui passivi per migliaia di euro 2.291.091 e 1.172.765.

Le variazioni dei residui passivi nel 2009 e nel 2010 afferiscono ad insussistenze di poste passive residuali risalenti ai passati esercizi.

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

L'indice di utilizzo dei residui attivi negli esercizi 2009-2010 (residui riscossi o pagati + minori accertamenti o impegni/residui all'inizio dell'esercizio + maggiori accertamenti o impegni) è, rispettivamente, del 22,17% e del 18,47%; l'indice di utilizzo dei residui passivi nel biennio è rispettivamente del 15,59% e del 13,36%.

7.4 Il conto economico

Il prospetto che segue mostra i risultati del conto economico nel biennio 2009-2010.

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

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Tab. n 18

CONTO ECONOMICO

| | 2008 | 2009 | Var. % 2009/2008 | Inc. 2009 | 2010 | Var. % 2010/2009 | Inc. 2010 |
|--|-------------------|-------------------|---------------------|---------------|-------------------|---------------------|---------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | | | | |
| 1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e servizi | 1.208.507 | 752.571 | -37,73 | 2,45 | 778.876 | 3,5 | 2,21 |
| 2) Variazioni delle rimanenze prodotti in corso di lavorazione,semilavorati e finiti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3) Variazioni di lavori in corso su ordinazione | 8.089 | 3.856 | -52,33 | 0,01 | 6.780 | 75,83 | 0,02 |
| 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | | | | 0 | | | 0 |
| 5) Altri ricavi e proventi con separata indicazione contrib. competenza dell'esercizio | 27.774.443 | 29.985.395 | 7,96 | 97,54 | 34.427.000 | 14,81 | 97,77 |
| Totale valore della produzione (A) | 28.991.039 | 30.741.822 | 6,04 | 100,00 | 35.212.656 | 14,54 | 100,00 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | | | | |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci | 129.712 | 106.929 | -17,56 | 0,5 | 99.619 | -6,84 | 0,44 |
| 7) Per servizi | 5.041.191 | 4.319.059 | -14,32 | 20,26 | 3.079.094 | -28,71 | 13,54 |
| 8) Per godimento di beni di terzi | 432.228 | 190.086 | -56,02 | 0,89 | 97.996 | -48,45 | 0,43 |
| 9) Per il personale | 14.178.847 | 11.859.334 | -16,36 | 55,63 | 12.141.372 | 2,38 | 53,39 |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni | 408.129 | 1.387.327 | 239,92 | 6,51 | 1.249.929 | -9,9 | 5,50 |
| 11) Altri costi | 6.453.786 | 3.457.248 | -46,43 | 16,22 | 6.074.923 | 75,72 | 26,71 |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B) | 26.643.893 | 21.319.983 | -19,98 | 100,00 | 22.742.933 | 6,67 | 100,00 |
| Differenza tra valore e costo della produzione (A-B) | 2.347.146 | 9.421.840 | 301,42 | | 12.469.723 | 32,35 | |
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | | | | | | |
| 15) Proventi da partecipazioni | 786 | 635 | -19,21 | | 358 | -43,62 | |
| 16) Altri oneri finanziari | 352.163 | 106.637 | -69,72 | | 125.231 | 17,44 | |
| 17) Interessi ed altri oneri finanziari | -9.705 | -2.648 | 72,72 | | -3.088 | -16,62 | |
| TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | 343.244 | 104.624 | -69,52 | | 122.501 | 17,09 | |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | | | | |
| 18) Rivalutazioni | 20.842 | 286.898 | 1.276,54 | | 131.142 | -54,29 | |
| 19) Partecipazioni | -283.583 | -188.009 | 33,70 | | -1.594.331 | 748,01 | |
| TOTALE RETTIFICHE DI VALORE (D) | -262.741 | 98.889 | 137,64 | | -1.463.189 | -1.579,63 | |
| E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | | | | | | | |
| 20) Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni | 2.196.489 | 17.519 | -99,20 | | 0 | -100,00 | |
| 21) Oneri straordinari con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni | -44.492 | -101.424 | -127,96 | | -215.050 | -112,03 | |
| 22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione residui | 397.982 | 203.413 | -48,89 | | 327.647 | 61,07 | |
| 23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui | -794.165 | -181.428 | 77,15 | | -658.958 | -263,21 | |
| TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (E) | 1.755.814 | -61.920 | -103,53 | | -546.361 | -782,37 | |
| Risultato prima delle imposte | 4.183.463 | 9.563.434 | 128,60 | | 10.582.674 | 10,66 | |
| Avanzo/Disavanzo economico | 4.183.463 | 9.563.434 | 128,60 | | 10.582.674 | 10,66 | |

L'esercizio 2009 chiude con un avanzo economico di euro 9.563.434, in sensibile aumento rispetto al 2007.

Tale risultato scaturisce dalla somma algebrica tra il risultato operativo della gestione pari ad euro 9.421.840, in marcato incremento dovuto dell'aumento del valore della produzione(6,04%) a fronte della flessione dei costi della produzione (-19,98%), i proventi ed oneri finanziari pari ad euro 104.624, le rettifiche di valore pari ad euro 98.889 e le partite straordinarie che ammontano ad euro -61.920.

Il **Valore della produzione** (euro 30.741.822) è originato dal totale delle Entrate correnti esclusi gli "Interessi attivi" (euro 106.637) ed i "Dividendi" (euro 635), e dalla somma di euro 3.856 che rappresenta la variazione in aumento delle rimanenze. L'ammontare complessivo è diminuito della variazione riguardante i risconti passivi per canoni demaniali (euro 938.133) che sono rilevati in via anticipata, ma che non sono di competenza economica dell'esercizio.

La voce più rilevante del Valore della produzione è rappresentata dalla voce "Altri ricavi e proventi" che ammonta ad euro 29.985.395 e che incide sul totale del valore della produzione per il 97,54%.

Tale voce deriva dalla somma degli accertamenti di competenza sui capitoli delle entrate correnti relativi ai trasferimenti da parte dei Comuni e delle Province, (euro 0) ai trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico, (euro 2.100.000) alle entrate tributarie, (euro 11.269.103) ai redditi e proventi patrimoniali, (euro 16.069.394), alle poste correttive e compensative delle uscite correnti (euro 1.446.701) ed alle entrate non classificabili in altre voci, (euro 38.029) ammontanti ad euro 28.823.528, più i risconti passivi iniziali (euro 12.294.813) sottratti i risconti passivi finali relativi ai canoni demaniali (euro 13.232.946) che sono allocati tra le passività dello stato patrimoniale e che sono rilevati in via anticipata, ma che non sono di competenza economica dell'esercizio 2009.

I **Costi della produzione** (euro 21.319.983) sono originati dal totale delle spese correnti esclusi gli "Altri interessi passivi" (euro 2.648) e gli "Oneri vari e straordinari" (euro 99.130), dall'importo del TFR (717.286) e dagli "Ammortamenti" (euro 1.387.327).

La voce più rilevante è rappresentata dai "Costi per il personale" che accoglie anche la quota del TFR; essa ha una incidenza sul totale dei costi della produzione del 55,63%.

I **"Proventi e Oneri finanziari"** sono relativi ai Dividendi (euro 635) ed agli "Interessi attivi" (euro 106.637) ed agli "Altri interessi passivi" (euro 2.648).

Le "**Rettifiche di valore di attività finanziarie**" che ammontano ad euro 98.889, di cui euro 286.898 relativi a rivalutazione di partecipazioni ed euro -188.009 relativi a svalutazione di partecipazioni, traggono origine dalla rilevazione delle plusvalenze e minusvalenze derivanti dalla valutazione delle partecipazioni dell'Autorità portuale.

I "**Proventi ed Oneri straordinari**" che ammontano ad euro -61.920, accolgono tra le altre voci, le sopravvenienze attive pari ad euro 203.413 e quelle passive pari ad euro 181.427.

L'esercizio 2010 chiude con un avanzo economico di euro 10.582.674, in ulteriore aumento rispetto al 2009 del 10,66%.

Tale risultato scaturisce dalla somma algebrica tra il risultato operativo della gestione pari ad euro 12.469.723, in aumento a causa dell'incremento del valore della produzione ed alla flessione dei costi della produzione, i proventi ed oneri finanziari pari ad euro 122.501, le rettifiche di valore pari ad euro -1.463.189 e le straordinarie che ammontano ad euro -546.361.

Il **Valore della produzione** (euro 35.212.656) è originato dal totale dalle Entrate correnti esclusi gli "Interessi attivi" (euro 125.231) ed i "Dividendi" (euro 358), e dalla somma di euro 6.780 che rappresenta la variazione in aumento delle rimanenze. L'ammontare complessivo è diminuito della variazione riguardante i risconti passivi per canoni demaniali (euro 811.736) che sono rilevati in via anticipata, ma che non sono di competenza economica dell'esercizio e dell'utilizzo parziale del Debito derivante dal fondo ferie non godute dal personale dipendente (euro 71.283)

Come per il precedente esercizio, la voce più rilevante del valore della produzione è rappresentata dalla voce "Altri ricavi e proventi" che ammonta ad euro 34.427.000 e che incide sul totale del valore della produzione per il 97,77 %.

La voce deriva dalla somma degli accertamenti di competenza sui capitoli di entrata relativi ai trasferimenti da parte di Comuni e Provincie (euro 0), ai trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico, (euro 4.200.000) alle entrate tributarie, (euro 11.963.321) ai redditi e proventi patrimoniali, (euro 17.383.561), alle poste correttive e compensative delle uscite correnti (euro 1.614.570) ed alle entrate non classificabili in altre voci, (euro 6.000) ammontanti ad euro 30.967.453, più i risconti passivi iniziali (euro 13.232.946) sottratti i risconti passivi finali (euro 14.044.682), aggiunto l'utilizzo parziale del fondo per ferie non fruito da personale dipendente (euro 71.283).

L'incremento del Valore della produzione rispetto al 2009 è dovuto, principalmente, all'aumento dei contributi della Regione, all'incremento delle entrate per canoni di concessioni di aree demaniali e delle banchine in ambito portuale, nonché al maggior gettito derivante dalle tasse portuale e di ancoraggio.

I **Costi della produzione** (euro 22.742.933) sono originati dal totale delle spese correnti esclusi gli "Altri interessi passivi" (euro 3.088) e gli "Oneri vari e straordinari" (euro 215.050), dall'importo del TFR (733.339), dagli "Ammortamenti" (euro 1.010.833) e dall'accantonamento al fondo svalutazione (euro 239.096).

La voce più rilevante è rappresentata dai "Costi per il personale" che accoglie anche la quota del TFR; essa ha una incidenza sul totale dei costi della produzione del 53,39%.

I **"Proventi e Oneri finanziari"** sono relativi ai Dividendi (euro 358) ed agli "Interessi attivi" (euro 125.231) ed agli "Altri interessi passivi" (euro 3.088).

Le **"Rettifiche di valore di attività finanziarie"** pari ad euro 1.463.189, di cui euro 131.142 relativi a rivalutazione di partecipazioni ed euro -1.594.331 relativi a svalutazione di partecipazioni, traggono origine dalla rilevazione delle plusvalenze e minusvalenze derivanti dalla valutazione delle partecipazioni dell'Autorità portuale.

I **"Proventi ed Oneri straordinari"** che ammontano ad euro -546.361, accolgono tra le altre voci, le sopravvenienze attive pari ad euro 327.647 e quelle passive pari ad euro -658.958.

7.5 La situazione patrimoniale

Nel prospetto che segue sono esposti, in forma aggregata, i dati relativi alla situazione patrimoniale 2009-2010, posti a raffronto con quelli del 2008.

Tab. n. 19

SITUAZIONE PATRIMONIALE

| | 2008 | 2009 | Inc. % 2009 | Var. % 2009/2008 | 2010 | Inc. % 2010 | Var. % 2010/2009 |
|---|--------------------|--------------------|----------------|---------------------|--------------------|----------------|---------------------|
| IMMOBILIZZAZIONI | | | | | | | |
| Immobilizzazioni immateriali | | | | | | | |
| 1) Costi di impianto e di ampliamento | | 4.416 | 0,0 | | 28.757 | 0,02 | 551,20 |
| 2) Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità | 218.900 | 2.489.270 | 1,5 | 1.037,17 | 2.258.784 | 1,33 | -9,26 |
| 8) altre | 319.286 | 264.169 | 0,2 | -17,26 | 250.390 | 0,15 | -5,22 |
| Totale | 538.186 | 2.757.855 | 1,7 | 412,44 | 2.537.931 | 1,50 | -7,97 |
| Immobilizzazioni materiali | | | | | | | |
| 1) Terreni e fabbricati e opere portuali | 20.905.677 | 21.521.233 | 13,3 | 2,94 | 27.503.763 | 16,23 | 27,80 |
| 2) Impianti e macchinari | 494.445 | 569.850 | 0,4 | 15,25 | 549.640 | 0,32 | -3,55 |
| 4) Automezzi e motomezzi | 91.998 | 73.598 | 0,0 | -20,00 | 73.708 | 0,04 | 0,15 |
| 5) Immobilizzazioni in corso e acconti | | | - | | | - | |
| 6) Diritti reali di godimento | | | - | | | - | |
| 7) Altri beni | 362.730 | 290.184 | 0,2 | -20,00 | 232.148 | 0,14 | -20,00 |
| Totale | 21.854.850 | 22.454.865 | 13,9 | 2,75 | 28.359.259 | 16,73 | 26,29 |
| Immobilizzazioni finanziarie con separata indicazione degli importi esigibili entro l'es. successivo | | | | | | | |
| 1) Partecipazioni in : | | | | | | | |
| a) imprese controllate | 2.406.651 | 4.507.020 | 2,79 | 87,27 | 5.622.188 | 3,32 | 24,74 |
| b) imprese collegate | 283.316 | 285.610 | 0,18 | 0,81 | 44.142 | 0,03 | -84,54 |
| d) altre imprese | 504.224 | 490.836 | 0,30 | -2,66 | 492.452 | 0,29 | 0,33 |
| 2) Crediti | | | - | | | - | |
| 4) Crediti finanziari diversi | 1.859.000 | - | ns | -100,00 | - | ns- | |
| Totale | 5.053.191 | 5.283.466 | 3,27 | 4,56 | 6.158.782 | 3,63 | 16,57 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | 27.446.227 | 30.496.187 | 18,88 | 11,11 | 37.055.972 | 21,86 | 21,51 |
| ATTIVO CIRCOLANTE | | | | | | | |
| I Rimanenze | | | | | | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 40.249 | 44.105 | 0,03 | 9,58 | 50.886 | 0,03 | 15,37 |
| Totale | 40.249 | 44.105 | 0,03 | 9,58 | 50.886 | 0,03 | 15,37 |
| II Residui attivi ,con separata indicazione imp. esig.. oltre l'es succ. | | | | | | | |
| 1) Crediti verso utenti , clienti ecc | 10.228.063 | 12.087.878 | 7,48 | 18,18 | 12.876.427 | 7,60 | 6,52 |
| 3) Crediti verso imprese controllate e collegate | 1.812.803 | 2.485.663 | 1,54 | 37,12 | 3.397.188 | 2,00 | 36,67 |
| 4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici | 47.655.848 | 39.499.392 | 24,45 | -17,12 | 91.617.776 | 54,05 | 131,95 |
| 4bis) Crediti tributari | 3.486.482 | 3.068.374 | 1,90 | -11,99 | 3.418.919 | 2,02 | 11,36 |
| 5) Crediti verso altri | 55.753.128 | 56.173.862 | 34,78 | 0,75 | 5.948.226 | 3,509 | -89,41 |
| 6) Crediti verso il personale | 1.192 | 1.683 | 0,00 | 41,19 | 1.031 | 0,001 | -38,74 |
| totale | 118.937.496 | 113.316.852 | 70,15 | -4,73 | 117.257.567 | 69,17 | 3,48 |
| III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | | | | | | |
| Totale | 0 | 0 | - | - | 0 | - | - |
| IV Disponibilità liquide | | | | | | | |
| 1) Depositi bancari e postali | 2.025.460 | 759.355 | 0,47 | -62,51 | 598.207 | 0,35 | -21,22 |
| 2) c/c contabilità speciale tesoreria | 15.699.695 | 16.912.977 | 10,47 | 7,73 | 14.546.686 | 8,58 | -13,99 |
| Totale | 17.725.155 | 17.672.332 | 10,94 | -0,30 | 15.144.893 | 8,93 | -14,30 |
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE | 136.702.900 | 131.033.289 | 81,12 | -4,15 | 132.453.346 | 78,14 | 1,08 |
| D) Ratei e risconti | | | | | | | |
| TOTALE ATTIVITA' | 164.149.127 | 161.529.476 | 100,00 | -1,60 | 169.509.318 | 100,00 | 4,94 |
| Conti d'ordine | 451.070.540 | 496.963.029 | | 10,17 | 499.875.961 | | 0,59 |

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

| | 2008 | 2009 | Inc. % 2009 | Var. % 2009/2008 | 2010 | Inc. % 2010 | Var. % 2010/2009 |
|--|---------------------|--------------------|----------------|---------------------|--------------------|----------------|---------------------|
| PATRIMONIO NETTO | | | | | | | |
| I Fondo di dotazione | | | | | | | |
| II Riserve obbligatorie e derivanti da leggi | | | | | | | |
| III Altre riserve distintamente indicate | | | | | | | |
| riserve facoltative | | | | | | | |
| riserve da arrotondamento | | | | | | | |
| VIII Avanzi (disavanzi) economici portati a nuovo | 9.563.520 | 13.746.983 | 8,51 | 43,74 | 23.310.417 | 13,75 | 69,57 |
| IV Avanzi (disavanzi) economici di esercizio | 4.183.463 | 9.653.434 | 5,98 | 130,75 | 10.582.674 | 6,24 | 9,63 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO | 13.746.983 | 23.310.417 | 14,49 | 70,22 | 33.893.091 | 19,99 | 44,84 |
| CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE | | | | | | | |
| 1) Contributi a destinazione vincolata | 4.206.161 | 12.772.412 | 7,91 | 203,66 | 8.168.036 | 4,82 | -36,05 |
| Totale | 4.206.161,0 | 12.772.412 | 7,91 | 203,66 | 8.168.036 | 4,76 | -36,83 |
| FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | | | | | |
| TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | | | | | |
| TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | 9.456.274 | 8.767.875 | 5,43 | -7,28 | 8.161.054 | 4,81 | -6,92 |
| TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | 9.456.274 | 8.767.875 | 5,43 | -7,28 | 8.161.054 | 4,81 | -6,92 |
| RESIDUI PASSIVI (con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'es. | | | | | | | |
| 2) verso banche | | | | | | | |
| 5) debiti verso fornitori | 4.499.779 | 100.589.127 | 62,27 | 2.135,42 | 102.517.519 | 60,48 | 1,92 |
| 7) Verso imprese controllate, collegate e controllanti | | | | | 327.013 | 0,19 | |
| 8) debiti tributari | 627.020 | 559.764 | 0,35 | -10,73 | 389.791 | 0,23 | -30,37 |
| 9) debiti verso istituti di prev e sicurezza sociale | 1.537.528 | 524.065 | 0,32 | -65,92 | 436.210 | 0,26 | -16,76 |
| 11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici | 113.349.566 | | | -100,00 | | | |
| 12) debiti diversi | 4.398.471 | 1.009.934 | 0,63 | -77,04 | 1.144.756 | 0,68 | 13,35 |
| 13) Debiti verso il personale | 482.929 | 419.879 | 0,26 | -13,06 | 155.392 | 0,09 | -62,99 |
| 14) Debiti verso il personale per ferie non fruiti | 356.834 | 343.057 | 0,21 | -3,86 | 271.774 | 0,16 | -20,78 |
| TOTALE RESIDUI PASSIVI | 125.252.127 | 103.445.826 | 64,04 | -17,41 | 105.242.455 | 62,09 | 1,74 |
| RATEI E RISCOINTI | | | | | | | |
| 2) Risconti passivi | 12.294.813,0 | 13.232.946,0 | 8,19 | 7,63 | 14.044.682 | 8,29 | 6,13 |
| TOTALE RATEI E RISCOINTI | 12.294.813,0 | 13.232.946 | 8,19 | 7,63 | 14.044.682 | 8,29 | 6,13 |
| TOTALE PASSIVO E NETTO | 134.149.127 | 161.529.476 | 100,00 | 20,41 | 169.509.318 | 100,00 | 4,94 |
| Conti d'ordine | 451.070.540 | 496.963.029 | | 10,17 | 499.875.961 | | 0,59 |

L'esercizio 2009, che chiude con un patrimonio netto pari ad euro 23.310.417, mostra un incremento rispetto al precedente esercizio del 70,22%; l'incremento, la cui entità è pari a quella dell'avanzo economico registrato nell'esercizio, è dovuto, principalmente, all'aumento del totale delle Attività ed, in particolare, del totale delle Immobilizzazioni (11,11%) che incidono in percentuale sul totale delle attività per il 18,88%.

ATTIVITA'

La voce più rilevante delle attività che incide sul totale delle attività per il 70,15% è rappresentata dai Residui attivi pari ad euro 113.316.852 che corrispondono al totale dei primi tre titoli delle entrate dedotto il fondo svalutazione, più le fatture verso le imprese controllate e collegate per euro 672.861. Tale ultimo importo deriva dall'incremento dei "Crediti verso le imprese controllate e collegate" per l'importo di euro 2.485.663.

L'importo del fondo svalutazione crediti, pari ad euro 1.361.651, è determinato, come nel precedente esercizio dalla parte dei crediti oggetto di contenzioso legale e di procedure concorsuali.

Le rimanenze pari ad euro 44.105 sono costituite dalle giacenze economiche al 31-12-2009.

Le disponibilità liquide che ammontano ad euro 17.672.232 corrispondono alla giacenza al 31-12-2009 sul conto fruttifero acceso presso l'Istituto cassiere e sul conto di tesoreria acceso presso la Banca d'Italia.

L'Ente ha fornito chiarimenti in ordine alla composizione dei residui attivi (euro 113.316.851). Essi corrispondono al totale dei primi tre titoli del rendiconto finanziario (euro 114.005.642) a fine esercizio, dedotto il fondo svalutazione crediti che al 31 dicembre 2009 ammonta ad euro 1.361.651, più le fatture da emettere verso le imprese controllate e collegate pari ad euro 672.861. I residui derivanti dai capitoli di entrata del bilancio finanziario sono riclassificati in base alla tipologia del credito esposto nello stato patrimoniale.

PASSIVITA'

Tra le passività, pari ad euro 138.129.059, in aumento rispetto al 2008 del 14,72% le voci più rilevanti sono costituite dai residui passivi pari ad euro 103.445.826 che risultano in diminuzione rispetto al precedente esercizio del 17,41% e che hanno sul totale del passivo e del netto una incidenza percentuale del 64,04% e dai contributi in conto capitale che mostrano rispetto al 2008 un marcato incremento del 203,66% ed hanno una incidenza percentuale del 7,91%.

I Risconti passivi pari ad euro 13.232.946 corrispondono al valore degli addebiti emessi nel 2009 per canoni demaniali di competenza del 2010.

L'esercizio 2010, che chiude con un patrimonio netto pari ad euro 33.893.091, mostra un ulteriore incremento rispetto al precedente esercizio del 44,84%; l'incremento, la cui entità è pari a quella dell'avanzo economico registrato nell'esercizio, è dovuto, principalmente, all'aumento del totale delle attività ed, in particolare, come per il precedente esercizio, del totale delle Immobilizzazioni (21,51%) che incidono in percentuale sul totale delle attività per il 21,86%.

ATTIVITA'

La voce più rilevante dell'attivo che incide sul totale delle attività per il 69,17% è rappresentata dai Residui attivi pari ad euro 117.257.567 che corrispondono al totale dei primi tre titoli del rendiconto finanziario dedotto l'importo del fondo svalutazione.

L'importo del fondo svalutazione crediti pari ad euro 1.600.746 è determinato, come per il precedente esercizio, dalla parte dei crediti oggetto di contenzioso legale e di procedure concorsuali.

Le rimanenze pari ad euro 50.886 sono costituite dalle giacenze economiche al 31-12-2010.

Le disponibilità liquide che ammontano ad euro 15.144.893 corrispondono alla giacenza al 31-12-2010 sul conto fruttifero acceso presso l'Istituto cassiere e sul conto di tesoreria acceso presso la Banca d'Italia.

L'Ente ha fornito chiarimenti in ordine alla composizione dei residui attivi (euro 117.257.567). Essi corrispondono al totale dei primi tre titoli del rendiconto finanziario (euro 118.858.313) a fine esercizio dedotto il fondo svalutazione crediti che al 31 dicembre 2010 ammonta ad euro 1.600.746, più le fatture da emettere verso le imprese controllate e collegate pari ad euro 672.861. I residui sono riclassificati in base alla tipologia del credito esposto nello stato patrimoniale.

PASSIVITA'

Tra le passività pari ad euro 135.616.227, in lieve ulteriore aumento rispetto al precedente esercizio (1,82%), le voci più rilevanti sono costituite, come per il precedente esercizio, dai Residui passivi pari ad euro 105.242.455 che risultano in lieve incremento rispetto al precedente esercizio, nonché i contributi in conto capitale, pari ad euro 8.161.064 che mostrano rispetto al 2009 un decremento del 36,83%.

I Residui passivi ed i Contributi in conto capitale hanno una incidenza sul passivo rispettivamente del 60,09% e del 4,81%.

L'Ente ha fornito chiarimenti in ordine alla composizione dei residui passivi (105.242.455) che corrispondono al totale dei primi tre titoli del bilancio finanziario. La differenza di euro 8.809.978 tra i residui passivi dello stato patrimoniale e quelli del rendiconto finanziario (113.780.659) è relativa alle Opere da realizzare, voce collocata tra i Conti d'ordine e si riferisce alle immobilizzazioni in corso di realizzo il cui completamento avverrà negli esercizi successivi. Nello stato patrimoniale, la posta dei debiti verso il personale per ferie non fruito (euro 271.774) non è compresa nel rendiconto finanziario; trattasi di un fondo pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti monetizzando i giorni di ferie non goduti.

I Risconti passivi pari ad euro 14.044.682, come per l'esercizio 2009, corrispondono al valore degli addebiti emessi nel 2010 per canoni demaniali di competenza del 2011.

7.6 Le Partecipazioni societarie

Nel prospetto che segue sono riportati i valori delle quote di partecipazione societarie detenute dall’Autorità portuale di Trieste nel 2009-2010.