

Commento
al Rendiconto Finanziario

PAGINA BIANCA

Premessa

Il Conto Finanziario si chiude, al 31.12.2011, con un risultato di amministrazione di **€ 20.972.621** con un miglioramento di **€ 20.792.186** rispetto al preventivo assestato.

Detto risultato deriva dall'avanzo di amministrazione degli esercizi precedenti, pari ad **€ 7.105.863** da un avanzo di competenza di **€ 1.804.303** e da un saldo positivo delle variazioni dei residui pari a **€ 12.062.455**.

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 2010	2011 - 2010
ENTRATE					
Correnti	42.959.027	39.646.000	3.313.027	34.401.190	8.557.837
Conto capitale	26.173.881	46.669.174	-20.495.293	101.673.079	-75.499.198
Partite di Giro	21.406.207	18.483.000	2.923.207	4.183.773	17.222.434
Totale	90.539.115	104.798.174	-14.259.059	140.258.042	-49.718.927
USCITE					
Correnti	23.145.888	27.486.428	-4.340.540	21.131.881	2.014.007
Conto capitale	44.182.717	65.754.174	-21.571.457	112.168.688	-67.985.951
Partite di Giro	21.406.207	18.483.000	2.923.207	4.183.773	17.222.434
Totale	88.734.812	111.723.602	-22.988.790	137.484.322	-48.749.510
Risultato di competenza	1.804.303	-6.925.428	8.729.731	2.773.720	-969.417
Avanzo di Amm.ne iniziale	7.105.863	7.105.863	0	1.284.904	5.820.959
Variazioni nei residui	12.062.455	0	12.062.455	3.047.239	9.015.216
Risultato di amministrazione	20.972.621	180.435	20.792.186	7.105.863	13.866.758

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

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	
Utilizzo Avanzo esercizi precedenti	7.105.863
Risultato di competenza	1.804.303
Variazione ai residui	12.062.455
Avanzo di Amministrazione al 31.12.2011	20.972.621

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.€ 19.813, con un miglioramento di m.€ 7.653 rispetto al preventivo assestato e un aumento di m.€ 6.544 rispetto al consuntivo 2010.

GESTIONE CORRENTE	<i>Valori espressi in migliaia di Euro</i>				
	2011	Prev. 11	2010	11-Prev.	2011-2010
ENTRATE CORRENTI					
Trasferimenti da parte di antri Enti	592	3.408	170	-2.816	422
Entrate Tributarie	15.409	16.500	15.458	-1.091	-49
Redditi e proventi patrimoniali	24.967	18.978	17.856	5.989	7.111
Poste correttive e compensative di uscite correnti	1.942	700	846	1.242	1.096
Entrate non classificabili in altre voci	49	60	71	-11	-22
Totale entrate correnti	42.959	39.646	34.401	3.313	8.558
USCITE CORRENTI					
Oneri per gli organi dell' Ente	354	405	336	-51	18
Oneri per il personale in attività di servizio	7.144	7.835	7.083	-691	61
Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi	3.062	3.174	3.176	-112	-114
Uscite per prestazioni Istituzionali	6.136	6.342	6.572	-206	-436
Trasferimenti passivi	2.186	5.034	1.520	-2.848	666
Oneri finanziari	2.380	2.800	558	-420	1.822
Oneri tributari	627	620	600	7	27
Poste correttive e compensative di entrate correnti	0	0	0	0	0
Uscite non classificabili in altre voci	1.257	1.276	1.287	-19	-30
Totale uscite correnti	23.146	27.486	21.132	-4.340	2.014
<i>Risultato di parte corrente</i>	<i>19.813</i>	<i>12.160</i>	<i>13.269</i>	<i>7.653</i>	<i>6.544</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.€ 18.009 che evidenzia l'utilizzo di risorse derivanti dal risultato della gestione corrente per la realizzazione di opere.

CONTO CAPITALE	<i>Valori espressi in migliaia di Euro</i>				
	2011	Prev. 11	2010	11 Prev.	2011-2010
ENTRATE CONTO CAPITALE					
Alienaz. Immobili e diritti reali	0	0	0	0	0
Alienaz. Immobilizz. Tecniche	0	0	0	0	0
Realizzo di valori mobiliari	0	0	0	0	0
Riscossione di crediti	11.065	14.010	10.274	-2.945	791
Trasferimenti dello Stato	10.721	10.721	6.931	0	3.790
Trasferimenti della Regione	475	475	639	0	-164
Trasferimenti da Comuni e Provincie	0	0	0	0	0
Trasferimenti da altri Enti Pubblici	1.362	1.463	1.363	-101	-1
Accensione di mutui	0	15.000	82.466	-15.000	-82.466
Assunzione di altri debiti finanziari	2.551	5.000	0	-2.449	2.551
Emissione di obbligazioni	0	0	0	0	0
Totale entrate in c.to capitale	26.174	46.669	101.673	-20.495	-75.499
USCITE CONTO CAPITALE					
Acquisizione beni durevoli e opere immobiliari	25.086	39.997	54.789	-14.911	-29.703
Acquisizione di Immobilizzazioni tecniche	1.633	1.660	1.539	-27	94
Partecipazioni e acquisto valori mobiliari	26	26	40.488	0	-40.462
Concessioni di crediti ed anticipazioni	9.410	13.610	10.010	-4.200	-600
Indenn. Anzianità e similari al personale cessato	726	710	592	16	134
Rimborsi di mutui	7.302	9.751	4.751	-2.449	2.551
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	44.183	65.754	112.169	-21.571	-67.986
<i>Differenza</i>	<i>-18.009</i>	<i>-19.085</i>	<i>-10.496</i>	<i>1.076</i>	<i>-7.513</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 1.1 - Categoria 114 Trasf. da altri Enti settore pubblico**

Titolo I - UPB 1.1	
Cat. 114	<i>m.Euro</i>
Preventivo 2011	3.408
Consuntivo 2011	592
Scostamento	-2.816

L'importo della categoria è determinato esclusivamente dai contributi di Enti Pubblici erogati a fronte delle spese sostenute dall'Autorità Portuale per la partecipazione a progetti europei. Rispetto al dato di previsione si registra una diminuzione di m.€ 2.816 dovuta alla mancata approvazione dei Progetti denominati "Porterinfra", "Sea Train", "Logimen" e "Sed-Med" nonché alla rimodulazione dell'arco temporale del progetto "Inwapo".

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

Titolo I - UPB 1.2	
Cat. 121	<i>m.Euro</i>
Preventivo 2011	16.500
Consuntivo 2011	15.409
Scostamento	-1.091

La voce si riferisce alle tasse sulle merci imbarcate e sbarcate, 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 2010 (m.€ 15.459) l'importo complessivo fa registrare una lieve diminuzione di m.€ 50 collegata alla riduzione del traffico di circa 68.000 tonnellate. Rispetto, invece alla previsione per il 2011 la diminuzione ammonta complessivamente ad un milione di euro per effetto della mancata ripresa dei traffici ipotizzata in sede di stesura del bilancio preventivo e successivi assestamenti.

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

Titolo I - UPB 1.2	
Cat. 123	<i>m.Euro</i>
Preventivo 2011	18.978
Consuntivo 2011	24.967
Scostamento	5.989

La categoria comprende i *canoni demaniali* per un importo di m.€ 24.451 (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.€ 428 e *interessi di mora e interessi attivi su titoli, depositi e c/c* per m.€ 88.

Rispetto al 2010 (m.€ 17.856) si è registrato un incremento di m.€ 7.111 principalmente per effetto delle maggiori entrate per canoni demaniali (+ m.€ 7.029) di cui però m.€ 5.284 sono dovuti a conguagli su anni pregressi (accertamento n. 295) e m.€ 1.265 (accertamento n. 296), relativi ad esercizi futuri. Questi ultimi formano i risconti ai fini civilistici (voce E 2 dello stato patrimoniale).

1.4 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 2011	700
Consuntivo 2011	1.942
Scostamento	1.242

La voce è determinata dal “*Recupero spese di personale distaccato presso Imprese ed Enti*” per m.€ 396 e dai “*Recuperi e rimborsi diversi*” per m.€ 1.546 che comprendono, oltre al risarcimento di danni e recuperi di spese da terzi, il rimborso delle spese di cui alla 3° perizia di variante sui lavori del Terminal Isonzo (m.€ 1.026) ottenuto dal concessionario.

1.5 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 2011	60
Consuntivo 2011	49
Scostamento	-11

La categoria è relativa ai “*canoni di concessione per l’affidamento di servizi diversi*” per m.€ 8 ed alle “*entrate varie ed eventuali*” per m.€ 41 (diritti di istruttoria su concessioni demaniali e di segreteria per stesura contratti);

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 2011	14.010
Consuntivo 2011	11.065
Scostamento	-2.945

La voce comprende il recupero, in chiusura di esercizio, della dotazione del fondo cassa interno per m.€ 10, l’introito dalla compagnia di assicurazione delle somme corrisposte al personale a titolo di TFR per m.€ 455, il credito relativo al prestito di m.€ 9.400 concesso a *Venice Newport Container and Logistics S.p.A.* (vedasi *cap. 214.40* delle Uscite) per far fronte ai pagamenti in scadenza sull’acquisizione dell’area Montefibre e il recupero dell’anticipo di m.€ 1.200 a suo tempo versato alla Syndial SpA per l’acquisizione dell’area.

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 2011	12.659
Consuntivo 2011	12.558
Scostamento	-101

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, destinati 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.€ 1.652 per la realizzazione e la manutenzione di opere in ambito portuale;
- il contributo di m.€ 5.970 derivante dalla ripartizione del fondo perequativo di cui all'art. 1, comma 983 - Legge 27 dicembre 2006, n. 296 (finanziaria 2007);
- i contributi della Regione Veneto per complessivi m.€ 475 destinati alla realizzazione del progetto "*Interreg IVB South-North Axis – SoNora*", a finanziare l'adeguamento degli impianti del deposito locomotori di via della Pila e alla realizzazione di infrastrutture ferroviarie a Porto Marghera;
- i contributi di altri Enti per un ammontare di m.€ 717 e destinati a finanziare per il 2011 i progetti "*SAFEPORT*", "*WATERMODE*", "*Interreg IV B MEMO*" e "*ITS – Adriatic multi-port gateway*";
- il contributo di m.€ 628 concessi dalla Commissione delle Comunità Europee per il programma reti TEN – accessi ed accessibilità nautica.

2.3 Titolo 2° - UPB 2.3 – Accensione di prestiti

Titolo II - UPB 2.3	
Cat. 231 - 233	<i>m.Euro</i>
Preventivo 2011	20.000
Consuntivo 2011	2.551
Scostamento	-17.449

L'importo si riferisce esclusivamente al parziale utilizzo del fido concesso dall'Istituto Cassiere ai sensi dell'art. 9 del Contratto relativo all'affidamento del servizio di cassa per far fronte a temporanee esigenze di cassa. La riduzione rispetto al preventivato è conseguente alla rinuncia, grazie al drastico contenimento della spesa, all'accensione di ulteriori mutui a valere sulle risorse proprie dell'Ente.

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

Titolo III - UPB 3.1	
Cat. 311	<i>m.Euro</i>
Preventivo 2011	18.483
Consuntivo 2011	21.406
Scostamento	2.923

Sono costituite dalle ritenute erariali sulle retribuzioni dei dipendenti e sui compensi a terzi (m.€ 1.707), dalle ritenute previdenziali e assistenziali (m.€ 495), dalle ritenute diverse (m.€ 17), dal recupero degli anticipi al personale (m.€ 191), dall'IVA su vendite (m.€ 12), dal rimborso di somme pagate per conto terzi (m.€ 1.102), dai depositi in conto fatture (m.€ 22), dalle partite in sospeso (m.€ 17.515) e dai depositi riscossi a copertura delle spese di registrazione delle licenze e dei contratti (m.€ 347).

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

b) USCITE**1) Uscite correnti**

Le uscite correnti fanno registrare una diminuzione di m.€ 4.340 rispetto alla previsione assestata mentre evidenziano un aumento di m.€ 2.014 rispetto al consuntivo 2010 dovuto principalmente agli interessi passivi sull'utilizzo dei mutui.

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 2011	405
Consuntivo 2011	354
Scostamento	-51

Comprende l'indennità di carica e rimborso spese del Presidente (m.€ 260), i compensi ai componenti del Comitato Portuale (m.€ 23) e del Collegio dei Revisori (m.€ 71).

1.2 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 2011	7.835
Consuntivo 2011	7.144
Scostamento	-691

L'onere, che si riferisce ad un organico di 93 unità (di cui 4 in distacco presso Enti ed imprese), si attesta sull'importo complessivo di m.€ 7.144 con una riduzione di m.€ 691 sulla previsione assestata. Rispetto al consuntivo 2010 si registra un leggero aumento di m.€ 61. Va evidenziato che il costo del personale in distacco presso le Imprese portuali ed Enti Pubblici per m.€ 362 e quello previsto per l'incentivo per la progettazione e direzione lavori (c.d. Merloni) per m.€ 250 vengono recuperati rispettivamente ai capitoli 124.20 e 124.10 dell'entrata:

Per quanto riguarda le spese per missioni in Italia ed all'estero (m.€ 59) e per l'organizzazione di corsi di formazione (m.€ 240) si sottolinea che le stesse rispettano le riduzioni imposte dalla Legge 122/2010.

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

Titolo I - UPB 1.1	
Cat. 113	<i>m. Euro</i>
Preventivo 2011	3.174
Consuntivo 2011	3.062
Scostamento	-112

L'ammontare complessivo della categoria presenta una riduzione di m.€ 112 rispetto alla previsione assestata e di m.€ 114 rispetto all'esercizio precedente.

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.€ 34);
- Cap. 113.15 - Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi nautici (m.€ 2);
- Cap. 113.20 - Lavori di manutenzione, riparazione e pulizie fabbricati (m.€ 626);
- Cap. 113.25 - Manutenzione e riparazione fabbricati a disposizione dell'Autorità Portuale (m.€ 63);

- Cap. 113.30 - Locazioni passive (m.€ 458);
- Cap. 113.40 - Utenze varie (m.€ 800);
- Cap. 113.45 - Materiale di economato e di consumo (m.€ 99);
- Cap. 113.50 - Abbonamenti a periodici e riviste (m.€ 25);
- Cap. 113.55 - Spese postali (m.€ 19);
- Cap. 113.60 - Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici (m.€ 450);
- Cap. 113.75 - Spese per effetti di corredo per il personale dipendente (m.€ 2);
- Cap. 113.80 - Premi di assicurazione (m.€ 130);
- Cap. 113.85 - Spese di pubblicità – Legge 67/87 (m.€ 67);
- Cap. 113.95 - Spese legali, giudiziarie e varie (m.€ 287).

1.4 Titolo 1° - UPB 1.2 - Categoria 121 – Uscite per prestazioni istituzionali

Titolo I - UPB 1.2	
Cat. 121	<i>m. Euro</i>
Preventivo 2011	6.342
Consuntivo 2011	6.136
Scostamento	-206

L'importo è determinato dalle prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali (m.€ 1.941) dalle manutenzioni, riparazioni, pulizia e vigilanza parti comuni (m.€ 3.522), dalla manutenzione ordinaria dei canali portuali ed ausili alla navigazione (m.€ 493) e dalle spese promozionali e di propaganda (m.€ 180). Rispetto allo scorso esercizio il valore ha registrato una diminuzione di m.€ 436.

1.5 Titolo 1° - UPB 1.2 - Categoria 122 - Trasferimenti passivi

Titolo I - UPB 1.2	
Cat. 122	<i>m.Euro</i>
Preventivo 2011	5.034
Consuntivo 2011	2.186
Scostamento	-2.848

L'ammontare complessivo della categoria è relativo alle somme erogate a titolo di contributo alle società che svolgono attività connesse allo sviluppo dello scalo portuale (m.€ 999) e del traffico di cabotaggio – “*autostrade del mare*” (m.€ 600) nonché alle spese per la partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali (m.€ 588). L'importo complessivo della categoria registra un aumento di m.€ 667 rispetto al 2010 mentre nei confronti del preventivato si riscontra una riduzione di m.€ 2.848 dovuta principalmente allo slittamento o mancata approvazione di progetti europei.

1.6 Titolo 1° - UPB 1.2 - Categoria 123 – Oneri finanziari

Titolo I - UPB 1.2	
Cat. 123	<i>m.Euro</i>
Preventivo 2011	2.800
Consuntivo 2011	2.380
Scostamento	-420

L'importo della categoria è determinato prevalentemente dagli interessi passivi sul mutuo B.I.I.S. di 55,5 milioni di Euro (m.€ 1.906) e sul mutuo CA.RI.GE di 70 milioni (m.€ 474). La riduzione di m.€ 420 rispetto alla previsione è dovuta al rinvio dell'utilizzo degli stessi ed all'andamento dei tassi più favorevole rispetto alle attese.

1.7 Titolo 1° - UPB 1.2 - Categoria 124 – Oneri tributari

Titolo I - UPB 1.2	
Cat. 124	<i>m.Euro</i>
Preventivo 2011	620
Consuntivo 2011	627
Scostamento	7

L'ammontare si riferisce all'IRAP sulle retribuzioni per m.€ 419, all'imposta di bollo per m.€ 28, alla Tariffa Igiene Ambientale per m.€ 175 e all'imposta di registro sul contratto di locazione della vecchia sede dell'Autorità Portuale per m.€ 4. La categoria registra un incremento sia rispetto al 2010 (m.€ 27) che al preventivato (m.€ 7) dovuto prevalentemente ad un aumento della Tariffa Igiene Ambientale.

1.8 Titolo 1° - UPB 1.2 - Categoria 126 – Uscite non classificabili in altre voci

Titolo I - UPB 1.2	
Cat. 126	<i>m.Euro</i>
Preventivo 2011	1.276
Consuntivo 2011	1.257
Scostamento	-19

L'importo della categoria è relativo alle sentenze di condanna del Tribunale di Venezia per risarcimento dei danni da esposizione all'amianto del personale ex Compagnia Lavoratori Portuali (m.€ 585), al versamento obbligatorio al bilancio dello Stato delle somme di cui all'art. 61 della Legge 133/2008 (m.€ 98) e delle economie di cui all'art. 6 della Legge 122/2010 (m.€ 456) oltre ai conguagli erogati agli organi dell'Ente per la disapplicazione delle riduzioni del 10% sui compensi relativi agli anni 2009 e 2010, a seguito della sentenza di annullamento da parte del TAR della circolare 32 del 17/12/2009 del MEF (m.€ 118).