

- attrezzature per € 173.967;
- mezzi di trasporto per € 8.188;
- mobili ed arredi per € 175.428;
- immobilizzazioni in corso di formazione per € 20.238.709.

Per i corrispondenti Fondi di Ammortamento e le variazioni intervenute a seguito di alienazioni, si rinvia agli appositi prospetti allegati al bilancio. Si evidenzia un aumento di € 6.134.877 rispetto al precedente esercizio legato soprattutto all'avvio di nuovi investimenti. Come per il precedente esercizio, anche nel 2005 si è provveduto all'annullamento delle immobilizzazioni (in corso di realizzazione) finanziate con il 1° rifinanziamento della Legge 413/98 (DM 2.5.2001) nonché con il 2° rifinanziamento della stessa Legge (L. 166/2002) che, diversamente dagli altri contributi finora contabilizzati, prevedono il pagamento delle rate di ammortamento dei mutui direttamente da parte del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti agli istituti finanziatori, senza che le rate di contributo annuale transitino per le casse dell'Ente. Da ciò deriva la necessità, per questo tipo di finanziamento, di provvedere all'azzeramento delle immobilizzazioni incrociandole direttamente con gli utilizzi previsti dei mutui anziché con le quote di contributo. Detta operazione è stata eseguita nel 2005 anche per le opere iniziate nel 2004 che erano rimaste in attesa.

- *Immobilizzazioni finanziarie* per € 68.059.056, sono costituite dalle partecipazioni in società controllate (€ 65.505.825) ed in altre società (€ 70.245); inoltre, tra i *crediti finanziari* (ammontanti ad € 2.482.986) rientra il credito di € 2.466.693 verso la compagnia di assicurazioni che copre il TFR dovuto ai dipendenti e quello di € 16.293 per depositi cauzionali relativi a concessioni per ponti radio e recapito corrispondenza. Il modesto aumento del valore rispetto al 2004 deriva dalla somma algebrica tra maggiori partecipazioni (VE.MAR.S. per € 62.000) e la riduzione del credito verso la compagnia di assicurazioni per il TFR in conseguenza del minor numero di dipendenti in organico e dell'erogazione di alcuni anticipi per € 53.389.

C - Attivo Circolante

<i>Esercizio</i>	<i>Euro</i>
2005	112.262.610
2004	93.674.004
<i>Differenza</i>	18.588.606

E' formato dalle poste sottoindicate:

- *Rimanenze* per materiali di ricambio vari per € 168.382, ancora giacenti dopo la cessazione del magazzino scorte. Al momento della stesura del presente documento, i materiali giacenti a magazzino sono sottoposti ad apposita ricognizione per verificarne l'effettivo valore. Dai primi risultati emerge una probabile inutilizzabilità dei beni per effetto dell'obsolescenza tecnica che potrebbe azzerarne sostanzialmente il valore, con l'emergere di una minusvalenza che sarà rilevata dalla contabilità dell'esercizio 2006.
- *Crediti netti*, complessivamente per € 103.112.807, così composti:
 - *verso clienti/utenti* per € 8.751.716 per servizi diversi prestati dall'Autorità Portuale; fra gli allegati al bilancio civilistico viene fornito il dettaglio dei conti nominativi con il relativo saldo al 31.12.2005. L'importo complessivo appare al netto del Fondo Svalutazione Crediti che ammonta ad € 183.876;
 - *verso società controllate* per € 2.200.011, dei quali, € 1.808.340 nei confronti di APVInvestimenti Spa, € 368.480 verso il Consorzio di Formazione Logistica ed € 23.191 verso Servizi Ferroviari e Logistici Srl;
 - *verso altri* per € 92.161.080, di cui € 1.723.219 *verso lo Stato ed Enti Pubblici* per crediti d'imposta anni pregressi, anticipo imposta sul TFR, ed IVA, € 354.852 *verso debitori diversi* e € 197.016 per *crediti in contenzioso*. Gli importi più rilevanti riguardano i crediti per "fatture da emettere" di parte corrente (€ 5.833.361), quelle del conto capitale (€ 82.406.765 relativi a quote dei mutui accertate ma non ancora introitate e a contributi c/capitale non ancora riscossi) e delle partite di giro (€

863.832) oltre alla posta di derivazione finanziaria “contropartita fatture da ricevere in c/capitale e partite di giro” (€ 781.672). L’incremento di questa voce rispetto al 2004 è relativo soprattutto ai crediti per i nuovi utilizzi del 1° e 2° rifinanziamento della Legge 413/98 (DM 2.5.2001 e Legge 166/2002) compresi nelle “fatture da emettere del conto capitale”.

- *Disponibilità:*

- *depositi bancari e postali* per € 8.981.421 corrispondenti al saldo risultante alla fine dell’esercizio presso l’istituto cassiere; per effetto delle norme sulla “Tesoreria Unica” la somma è giacente nella contabilità speciale presso la Banca d’Italia - Tesoreria Provinciale dello Stato. Si precisa che l’importo di € 3.925.904 è vincolato per il pagamento delle rate dei mutui stipulati in base alla Legge 515/96 (Cassa di Risparmio di Venezia e Banco di Napoli) ed alla Legge 295/98 (S.Paolo-IMI e Crediop). Il valore complessivo della giacenza fa registrare una diminuzione di € 4.306.828 rispetto a quello dell’esercizio precedente per la quale si rinvia al commento della situazione di cassa sul bilancio finanziario.

D - Ratei e risconti

<i>Esercizio</i>	<i>Euro</i>
2005	0
2004	0
<i>Differenza</i>	0

- *risconti attivi*: dato che le scadenze delle polizze di assicurazione sono allineate con l’anno solare, non c’è la necessità di calcolare risconti attivi per tali costi; non si rilevano nemmeno altri costi da rinviare all’anno successivo.

PASSIVITA'**A - Patrimonio netto**

<i>Esercizio</i>	<i>Euro</i>
2005	122.470.624
2004	117.110.228
<i>Differenza</i>	5.360.396

E' composto da:

- *Dotazione patrimoniale* per € 110.843.972, incrementata rispetto all'esercizio precedente per effetto del giro a capitale netto dell'utile dell'esercizio 2003 come deliberato dal Comitato Portuale in sede di approvazione del Consuntivo 2004 (Delibera n. 5/2005 del 28.4.2005);
- *Utili a nuovo* per € 6.266.256, composti dall'utile conseguito nell'esercizio precedente;
- *Utile d'esercizio* per € 5.360.396 come risulta dal Conto Economico.

Si fa presente che fra gli allegati al bilancio è inserito il prospetto delle "variazioni dei conti di patrimonio netto" come previsto dalla vigente normativa.

C - Trattamento di fine rapporto

<i>Esercizio</i>	<i>Euro</i>
2005	2.762.887
2004	2.799.281
<i>Differenza</i>	-36.394

Il fondo al 31.12.2005 ammonta ad € 2.762.887 con una riduzione di € 36.394 rispetto al 2004 corrispondente alla somma algebrica degli *utilizzi* per € 349.816 relativi ad anticipi e liquidazioni al personale cessato, e degli *accantonamenti* dell'anno per € 313.412.

D - Debiti

<i>Esercizio</i>	<i>Euro</i>
2005	120.354.548
2004	101.324.521
<i>Differenza</i>	19.030.027

– verso banche per € 23.361.347 di cui:

- € 20.656.560 corrispondenti alle quote capitale scadenti dal 2007 al 2011 del mutuo stipulato con la Cassa di Risparmio di Venezia per l'utilizzo del finanziamento di cui alla Legge 515/96 -1a tranche, a quelle scadenti dal 2007 al 2012 del mutuo stipulato con il Banco di Napoli (ora Banca OPI) per il finanziamento di cui alla 2° tranche della stessa Legge, a quelle scadenti dal 2007 al 2014 del mutuo stipulato con la Banca OPI per il finanziamento di cui alla Legge 295/98 -1a tranche ed infine a quelle scadenti nello stesso periodo del mutuo stipulato con Dexia Crediop per la 2a tranche della stessa Legge;

- € 2.704.787 relativi alle quote a breve (scadenti nel 2006) degli stessi mutui già citati.

Non danno luogo ad evidenza contabile di debiti verso banche i tre contratti di mutuo stipulati con Unicredit a seguito del rifinanziamento della Legge 295/98 in quanto non ancora entrati in ammortamento e non utilizzati nel corso del 2005 ed i mutui contratti a seguito della concessione del 1° e 2° rifinanziamento della Legge 413/98 poiché è previsto il pagamento diretto all'istituto finanziatore da parte del MIT delle rate di ammortamento e quindi nella contabilità dell'Ente transitano soltanto gli utilizzi.

- *verso fornitori* € 4.294.456 dei quali viene fornito, fra gli allegati al bilancio civilistico, il dettaglio dei conti nominativi con il relativo saldo al 31.12.2005, per prestazioni di servizi, forniture varie ed acquisizioni di immobilizzazioni.
- *verso controllate* € 52.388, di cui € 51.056 nei confronti di APVInvestimenti SpA ed € 1.332 verso Servizi Ferroviari e Logistici Srl.
- *verso lo Stato ed Enti Pubblici* € 508.076 relativi soprattutto ai contributi previdenziali sulle retribuzioni del mese di dicembre ed alle ritenute d'acconto su pagamenti a professionisti.
- *altri debiti* € 93.138.281 fra i quali € 69.483 verso *creditori diversi per depositi*, € 4.047.764 per “fatture da ricevere” di parte corrente, € 87.225.235 per “fatture da ricevere” del conto capitale (relative ad impegni per investimenti), € 265.215 per “fatture da ricevere” delle partite di giro, € 322.056 quali contropartita delle “fatture da emettere” dei titoli 3-4-5-6 dell'entrata (riconciliazione contabilità finanziaria e civilistica) ed € 208.528 per *altri debiti diversi*.

E - Ratei e risconti

<i>Esercizio</i>	<i>Euro</i>
2005	209.049
2004	329.512
<i>Differenza</i>	-120.463

- i *risconti passivi* ammontano ad € 209.049 e riguardano quella parte dei canoni demaniali fatturati nel 2005 di competenza dell'esercizio successivo.

Conti d'Ordine

Si riferiscono ai valori (ininfluenti sul risultato in quanto pareggianti nelle due sezioni dello Stato Patrimoniale) delle *“opere finanziate dallo Stato”* realizzate con le leggi fino al 1978 per € 3.902.323, dei *“depositi di terzi a garanzia”* giacenti sull'apposita contabilità separata presso l'Istituto Cassiere per € 989.623, delle *“garanzie di terzi”* (fideiussioni per concessioni demaniali, contratti d'appalto ed altro) per complessive € 42.507.454, delle *“garanzie a favore di terzi”* per € 833.432 sul finanziamento della Banchina Piemonte (MIT) per la locazione all'area *“Aluvenice”* per fornitura acqua industriale e fideiussione varie, dell'evidenza dei previsti *“oneri per contributi CPDEL Legge 366/70 non a ruolo”* per € 50.976. In analogia a quanto già avvenuto negli esercizi trascorsi, si è provveduto a rilevare fra questi conti anche gli *“impegni non giuridicamente perfezionati”* per € 2.004.969 e gli *“accertamenti per crediti non perfezionati”* per € 5.350.000; entrambi relativi a poste derivanti dal conto capitale della contabilità finanziaria che, pur inseriti nel bilancio finanziario, non sono veri debiti o crediti. I primi, infatti, si riferiscono alle quote di mutui (rifinanziamento legge 295/98), riferite agli esercizi precedenti ed al corrente, non ancora entrati in ammortamento e quindi non ancora dovute all'Istituto finanziatore, nonché il premio da versare per il T.F.R. del 2005, non ancora richiesto dalla Compagnia di Assicurazione. Per quanto riguarda i secondi si riferiscono a accertamenti effettuati in conto dei mutui relativi al rifinanziamento della legge 295/98 per i quali accertamenti non è stata ancora richiesta l'erogazione all'Istituto finanziatore.

ANALISI DEL CONTO ECONOMICO**A - Valore netto della produzione**

<i>Esercizio</i>	<i>Euro</i>
2005	19.887.459
2004	20.778.245
<i>Differenza</i>	-890.786

Vi sono compresi i seguenti ricavi:

- *Ricavi delle vendite e delle prestazioni* per € 1.311.206, con una riduzione rispetto all'esercizio precedente di € 449.093; sono dati dai canoni per l'esercizio di impresa, dall'iscrizione sui registri degli operatori portuali, dall'occupazione ormeggi non operativi, dagli introiti derivanti dall'autoproduzione (ordinanza 95/1999) e da altri ricavi diversi.
- *Altri ricavi* per € 18.576.253 rappresentati dalle:
 - *tasce portuali* per € 3.500.000 corrispondenti al 50% delle tasse complessive, così come disposto dall'art. 28, comma 7, della Legge 84/94;
 - *concessioni demaniali* per € 13.287.340 al netto delle riduzioni previste dall'art. 23 della stessa Legge per il personale in distacco e rettificati dal saldo fra i risconti attivi iniziali e finali;
 - *contributi dello Stato in conto esercizio* per € 655.662 dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti per la manutenzione ordinaria delle parti comuni;
 - *recupero oneri di personale* per € 776.017, di cui € 306.858 relativi al personale in distacco/mobilità presso imprese portuali, € 243.164 per quello in distacco presso la Regione Veneto ed € 25.995 per altri recuperi dal personale, oltre alla voce relativa