

AUTORITA' PORTUALE DI VENEZIA**Rendiconto Generale 2014**

Misure adottate o previste per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti.

In sede di prima applicazione è stata avviata una attività di sensibilizzazione verso le strutture interne anche con specifica formazione sulle procedure amministrative e sulle indicazioni normative vigenti. Tale sensibilizzazione è stata rivolta anche alla cura nella redazione dei contratti recependo delle linee guida che tenessero conto dell'impatto della disciplina sui tempi medi di pagamento (30 o 60 giorni).

Parallelamente si è provveduto ad un'analisi e ad una successiva verifica delle procedure interne volte a migliorare ed accelerare i flussi documentali con particolare attenzione alle attività con forte impatto sul processo di liquidazione delle fatture e conseguentemente sui tempi di pagamento delle stesse.

E' infine in fase di pianificazione l'introduzione di opportuni automatismi a livello informatico con l'obiettivo di minimizzare gli intervalli di tempo tra le singole attività di istruttoria necessarie e propedeutiche al perfezionamento dell'atto di liquidazione della spesa.

AUTORITA' PORTUALE DI VENEZIA

Rendiconto Generale 2014

AUTORITA' PORTUALE DI VENEZIA

Rendiconto Generale 2014

Commento
al Rendiconto Finanziario

AUTORITA' PORTUALE DI VENEZIA**Rendiconto Generale 2014****Premessa**

Il Conto Finanziario si chiude con un risultato di amministrazione di € **14.532.083** ed un miglioramento di € **8.430.517** rispetto al preventivo assestato.

Detto risultato deriva dall'avanzo di amministrazione degli esercizi precedenti (€ **11.090.662**), a cui va ad aggiungersi un risultato di competenza di € **1.546.929** ed il saldo positivo delle variazioni dei residui di € **1.894.492**.

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 2013	2014 - 2013
ENTRATE					
Avanzo di Amm.ne iniziale	11.090.662	11.090.662	0	13.593.046	-2.502.384
Correnti	47.261.477	44.376.298	2.885.179	43.695.096	3.566.381
Conto capitale	15.947.738	19.813.875	-3.866.137	19.480.437	-3.532.699
Partite di Giro	13.599.381	13.843.000	-253.619	8.848.082	4.741.299
Totale	87.889.258	89.123.835	-1.234.577	85.616.661	2.272.597
USCITE					
Correnti	23.703.598	26.673.836	-2.970.238	23.628.036	75.562
Conto capitale	37.958.688	42.505.433	-4.546.745	40.729.139	-2.770.451
Partite di Giro	13.599.381	13.843.000	-253.619	8.848.082	4.741.299
Totale	75.251.667	83.022.269	-7.770.602	73.205.257	2.046.410
Risultato di competenza	12.637.591	6.101.566	6.536.025	12.411.404	226.187
Variazioni nei residui	1.894.492	0	1.894.492	-1.320.742	3.215.234
Risultato di amministrazione	14.532.083	6.101.566	8.430.517	11.090.662	3.441.421

AUTORITA' PORTUALE DI VENEZIA**Rendiconto Generale 2014**

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

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	
Avanzo esercizi precedenti	11.090.662
Utilizzo avanzo di amm.ne	0
Risultato di competenza	1.546.929
Variazione ai residui	1.894.492
Avanzo di Amministrazione al 31.12.2014	14.532.083

AUTORITA' PORTUALE DI VENEZIA**Rendiconto Generale 2014****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.€ 23.557, con un miglioramento di m.€ 5.855 rispetto al preventivo assestato e di m.€ 3.490 rispetto al consuntivo 2013.

GESTIONE CORRENTE	<i>Valori espressi in migliaia di Euro</i>				
	2014	Prev. 14	2013	14-Prev.	2014-2013
ENTRATE CORRENTI					
Trasferimenti da parte di antri Enti	1.934	1.951	1.031	-17	903
Entrate Tributarie	18.571	17.630	17.583	941	988
Redditi e proventi patrimoniali	26.048	24.065	22.258	1.983	3.790
Poste correttive e compensative di uscite correnti	649	670	2.725	-21	-2.076
Entrate non classificabili in altre voci	59	60	98	-1	-39
Totale entrate correnti	47.261	44.376	43.695	2.885	3.566
USCITE CORRENTI					
Oneri per gli organi dell' Ente	353	391	331	-38	22
Oneri per il personale in attività di servizio	5.984	6.951	6.164	-967	-180
Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi	2.429	2.555	2.571	-126	-142
Uscite per prestazioni Istituzionali	5.084	5.981	5.932	-897	-848
Trasferimenti passivi	3.195	3.307	3.298	-112	-103
Oneri finanziari	2.055	2.200	1.864	-145	191
Oneri tributari	415	600	546	-185	-131
Poste correttive e compensative di entrate correnti	0	0	0	0	0
Uscite non classificabili in altre voci	4.189	4.689	2.922	-500	1.267
Totale uscite correnti	23.704	26.674	23.628	-2.970	76
<i>Risultato di parte corrente</i>	<i>23.557</i>	<i>17.702</i>	<i>20.067</i>	<i>5.855</i>	<i>3.490</i>

AUTORITA' PORTUALE DI VENEZIA**Rendiconto Generale 2014****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.€ 22.011 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>				
	2014	Prev. 14	2013	14 Prev.	2014-2013
ENTRATE CONTO CAPITALE					
Alienaz. Immobili e diritti reali	0	0	0	0	0
Alienaz. Immobilizz. Tecniche	0	0	10	0	-10
Realizzo di valori mobiliari	400	400	30	0	370
Riscossione di crediti	2.130	480	69	1.650	2.061
Trasferimenti dello Stato	13.418	13.934	12.382	-516	1.036
Trasferimenti della Regione	0	0	0	0	0
Trasferimenti da Comuni e Province	0	0	0	0	0
Trasferimenti da altri Enti Pubblici	0	0	6.989	0	-6.989
Accensione di mutui	0	0	0	0	0
Assunzione di altri debiti finanziari	0	5.000	0	-5.000	0
Emissione di obbligazioni	0	0	0	0	0
Totale entrate in c.to capitale	15.948	19.814	19.480	-3.866	-3.532
USCITE CONTO CAPITALE					
Acquisizione beni durevoli e opere immobiliari	29.941	30.000	29.251	-59	690
Acquisizione di Immobilizzazioni tecniche	740	820	572	-80	168
Partecipazioni e acquisto valori mobiliari	0	0	8.861	0	-8.861
Concessioni di crediti ed anticipazioni	1.610	10	10	1.600	1.600
Indenn. Anzianità e similari al personale cessato	819	873	382	-54	437
Rimborsi di mutui	4.849	10.802	1.653	-5.953	3.196
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	37.959	42.505	40.729	-4.546	-2.770
<i>Differenza</i>	<i>-22.011</i>	<i>-22.691</i>	<i>-21.249</i>	<i>680</i>	<i>-762</i>

AUTORITA' PORTUALE DI VENEZIA**Rendiconto Generale 2014**

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 Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico**

Titolo I - UPB 1.1	
Cat. 114	m.Euro
Preventivo 2014	1.951
Consuntivo 2014	1.934
Scostamento	-17

L'importo della categoria è determinato quasi esclusivamente dai contributi di Enti Pubblici erogati a fronte delle spese sostenute dall'Autorità Portuale per la partecipazione a progetti europei.

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

Titolo I - UPB 1.2	
Cat. 121	m.Euro
Preventivo 2014	17.630
Consuntivo 2014	18.571
Scostamento	941

La voce si riferisce alle tasse sulle merci imbarcate e sbarcate, ed alla 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 ed attività svolte nel porto.

Rispetto al 2013 (m.€ 17.583) l'importo complessivo, collegato ad un traffico di 21.779.057 tonnellate fa registrare un aumento di 988 m.€ per effetto dell'entrata in vigore dell'ultimo scaglione di aumento delle aliquote della tassa portuale e di ancoraggio introdotto, come già accennato, dal DM 24/12/2012. Rispetto, alla previsione si registra un aumento di m.€ 941.

AUTORITA' PORTUALE DI VENEZIA**Rendiconto Generale 2014**1.3 Titolo 1° - UPB 1.2 - Categoria 123 - Redditi e proventi patrimoniali

Titolo I - UPB 1.2	
Cat. 123	m.Euro
Preventivo 2014	24.065
Consuntivo 2014	26.048
Scostamento	1.983

La categoria comprende i *canoni demaniali* per un importo di m.€ 25.949 (concessioni con licenza e pluriennali al netto delle riduzioni previste dall'art. 23 della legge 84/94 per l'impiego presso imprese di personale ex Autorità Portuale), *interessi di mora* e *interessi attivi su titoli, depositi e c/c* per m.€ 21 e *altri proventi patrimoniali* derivanti dagli accosti di navi non operative per m.€ 78.

Si è registrato un aumento di m.€ 3.790 rispetto al 2013 (m.€ 22.258) e di m.€ 1.983 rispetto alla previsione. I canoni anticipati su futuri esercizi (m.€ 325) 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	m.Euro
Preventivo 2014	670
Consuntivo 2014	649
Scostamento	-21

La voce si riferisce al “*Recupero delle spese di personale distaccato presso Imprese ed Enti*” per m.€ 171 ed ai “*Recuperi e rimborsi diversi*” per m.€ 478 che comprendono, oltre al risarcimento

AUTORITA' PORTUALE DI VENEZIA**Rendiconto Generale 2014**

di danni, i recuperi di spese da terzi tra cui il primo soccorso e lo smaltimento delle acque reflue e lavori di bonifica.

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 2014	60
Consuntivo 2014	59
Scostamento	-1

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.€ 51 (diritti di segreteria e copiatura atti);

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 2014	880
Consuntivo 2014	2.530
Scostamento	1.650

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.€ 520 ed il recupero del prestito concesso alla Società Venice Newport Container and Logistics Spa per m.€ 1.600.

AUTORITA' PORTUALE DI VENEZIA**Rendiconto Generale 2014****2.2 Titolo 2° - UPB 2.2 - Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale**

Titolo II - UPB 2.2	
Cat. 221 - 224	m.Euro
Preventivo 2014	13.934
Consuntivo 2014	13.417
Scostamento	-517

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

In dettaglio comprende:

- i contributi relativi alla Legge 295/98 e suo rifinanziamento per complessivi m.€ 1.136 per la realizzazione e la manutenzione straordinaria di opere in ambito portuale;
- il contributo di m.€ 6.969 derivante dalla ripartizione del fondo perequativo di cui all'art. 1, comma 983 - Legge 27 dicembre 2006, n. 296 (finanziaria 2007);
- il contributo di m.€ 5.312 derivante dalla ripartizione della quota relativa all'anno 2013 del fondo IVA di cui all'art. 18 bis della Legge 28 gennaio 1994, n. 84.

2.3 Titolo 2° - UPB 2.3 – Accensione di prestiti

Titolo II - UPB 2.3	
Cat. 231 - 233	m.Euro
Preventivo 2014	5.000
Consuntivo 2014	-
Scostamento	-5.000

Nel corso dell'esercizio, contrariamente a quanto preventivato, si è potuto evitare, grazie ad un attento e scrupoloso controllo dei flussi di cassa nonché ad una efficace gestione del credito l'utilizzo del fido concesso dall'Istituto Cassiere ai sensi dell'art. 9 del Contratto relativo all'affidamento del servizio di cassa (previsione m.€ 5.000).

AUTORITA' PORTUALE DI VENEZIA**Rendiconto Generale 2014****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 2014	13.843
Consuntivo 2014	13.589
Scostamento	-254

Sono costituite dalle ritenute erariali sulle retribuzioni dei dipendenti e sui compensi a terzi (m.€ 1.593), dalle ritenute previdenziali e assistenziali (m.€ 473), dalle ritenute diverse (m.€ 19), dal recupero degli anticipi al personale (m.€ 97), dal rimborso di somme pagate per conto terzi (m.€ 10.198), dai depositi in conto fatture (m.€ 1), dalle partite in sospeso (m.€ 440) e dai depositi riscossi a copertura delle spese di registrazione delle licenze e dei contratti (m.€ 768).

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

AUTORITA' PORTUALE DI VENEZIA**Rendiconto Generale 2014****b) USCITE****1) Uscite correnti**

Le uscite correnti fanno registrare una diminuzione di m.€ 2.970 rispetto alla previsione assestata e un aumento di m.€ 76 rispetto al consuntivo 2013.

Si rinvia alla tabella a pag. 25 – parte IV - per l'analisi del rispetto dei limiti di spesa applicati all'esercizio 2014.

Si riportano di seguito, le voci più importanti che costituiscono le uscite correnti.

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 2014	391
Consuntivo 2014	353
Scostamento	-38

Comprende l'indennità di carica e rimborso spese del Presidente (m.€ 269), i compensi ai componenti del Comitato Portuale (m.€ 24) e del Collegio dei Revisori (m.€ 60).

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 2014	6.950
Consuntivo 2014	5.983
Scostamento	-967

AUTORITA' PORTUALE DI VENEZIA**Rendiconto Generale 2014**

L'onere, che si riferisce ad un organico di 93 unità (di cui 2 in distacco presso Enti ed imprese), si attesta sull'importo complessivo di m.€ 5.983 con una riduzione di m.€ 967 sulla previsione assestata e di m.€ 181 rispetto al consuntivo 2013. Va evidenziato che il costo del personale in distacco presso le Imprese portuali ed Enti Pubblici pari a m.€ 171 viene recuperato al capitolo 124.20 dell'entrata.

Va sottolineato inoltre che l'importo della categoria sconta l'applicazione dell'art. 9, comma 1 del Decreto legge n. 78/2010 convertito in legge 30 luglio 2010, n. 122 e che le spese per missioni in Italia ed all'estero (m.€ 60) e per l'organizzazione di corsi di formazione (m.€ 158) rispettano le riduzioni imposte dalla medesima.

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	m.Euro
Preventivo 2014	2.555
Consuntivo 2014	2.429
Scostamento	-126

L'ammontare complessivo della categoria presenta una riduzione di m.€ 126 rispetto alla previsione assestata e di m.€ 142 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.€ 39);
- Cap. 113.15 - Spese connesse all'utilizzo dei mezzi nautici (m.€ 1);
- Cap. 113.20 - Lavori di manutenzione, riparazione e pulizie fabbricati (m.€ 446);
- Cap. 113.25 - Manutenzione e riparazione fabbricati a disposizione dell'Autorità Portuale (m.€ 21);
- Cap. 113.30 - Locazioni passive (m.€ 199);

AUTORITA' PORTUALE DI VENEZIA**Rendiconto Generale 2014**

- Cap. 113.40 - Utenze varie (m.€ 740);
- Cap. 113.45 - Materiale di economato e di consumo (m.€ 35);
- Cap. 113.50 - Abbonamenti a periodici e riviste (m.€ 18);
- Cap. 113.55 - Spese postali (m.€ 14);
- Cap. 113.60 - Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici (m.€ 343);
- Cap. 113.75 - Spese per effetti di corredo per il personale dipendente (m.€ 2);
- Cap. 113.80 - Premi di assicurazione (m.€ 255);
- Cap. 113.85 - Spese di pubblicità - Legge 67/87 (m.€ 65);
- Cap. 113.95 - Spese legali, giudiziarie e varie (m.€ 251).

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 2014		5.982
Consuntivo 2014		5.084
Scostamento		-898

L'importo è determinato dalle prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali (m.€ 1.879) dalle manutenzioni, riparazioni, pulizia e vigilanza delle parti comuni (m.€ 2.237), dalla manutenzione ordinaria dei canali portuali ed ausili alla navigazione (m.€ 786) e dalle spese promozionali e di propaganda (m.€ 181). Rispetto allo scorso esercizio il valore ha registrato una diminuzione di m.€ 848.

AUTORITA' PORTUALE DI VENEZIA**Rendiconto Generale 2014****1.5 Titolo 1° - UPB 1.2 - Categoria 122 - Trasferimenti passivi**

Titolo I - UPB 1.2	
Cat. 122	m.Euro
Preventivo 2014	3.307
Consuntivo 2014	3.195
Scostamento	-112

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.€ 1.010) e del traffico di cabotaggio - “*autostrade del mare*” (m.€ 337) nonché alle spese per la partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali (m.€ 1.848). L'importo complessivo della categoria registra una diminuzione di m.€ 103 rispetto al 2013 e di m.€ 112 rispetto al preventivato.

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

Titolo I - UPB 1.2	
Cat. 123	m.Euro
Preventivo 2014	2.200
Consuntivo 2014	2.055
Scostamento	-145

L'importo della categoria è determinato esclusivamente dagli interessi passivi sul mutuo B.I.I.S. di 55,5 milioni di Euro (m.€ 1.255) e sul mutuo CA.RI.GE di 70 milioni (m.€ 800). La riduzione di m.€ 145 rispetto alla previsione è dovuta all'andamento dei tassi più favorevole rispetto alle attese.