

AUTORITA' PORTUALE DI VENEZIA

Rendiconto Generale 2013

Bilancio Civilistico

Prospetti

AUTORITA' PORTUALE DI VENEZIA

Rendiconto Generale 2013

STATO PATRIMONIALE al 31 dicembre 2014					
(art. 2424 del Codice Civile)					
ATTIVO					
Descrizione	I M P O R T I (anno corrente)			Anno Precedente	Differenza
	parziali richiama	parziali da richiamare	totali		
A Crediti verso soci	0	0	0	0	0
B Immobilizzazioni	lordo	fondo	278.871.037	280.225.427	-1.354.390
I Immobilizzazioni immateriali	50.294.450	0	50.294.450	57.250.941	-6.956.491
1) costi impianto e ampliamento	0	0	0	0	0
2) costi ricerca, svil. e pubblicità	0	0	0	0	0
3) diritti brevetti ed opere	0	0	0	0	0
4) concessioni, licenze e marchi	0	0	0	0	0
5) avviamento	0	0	0	0	0
6) immobilizz. in corso e acconti	0	0	0	0	0
7) altre	50.294.450	0	50.294.450	57.250.941	-6.956.491
II Immobilizzazioni materiali	150.943.945	-38.711.328	112.232.617	105.963.747	6.268.870
1) terreni e fabbricati	95.483.764	-25.199.349	70.284.415	71.440.412	-1.155.997
2) impianti e macchinari	11.699.934	-7.116.774	4.583.160	4.295.515	287.645
3) attrezzature	5.076.648	-4.189.117	887.531	1.446.349	-558.818
4) altri beni:	2.642.633	-2.206.088	436.545	560.255	-123.710
a) mezzi di trasporto	292.189	-262.283	29.906	22.165	7.741
b) mobili e arredi	2.350.444	-1.943.805	406.639	538.090	-131.451
5) immobilizz. in corso e acconti	36.040.966	0	36.040.966	28.221.216	7.819.750
III Immobilizzazioni finanziarie	< 12 mesi	> 12 mesi	116.343.970	117.010.739	-666.769
1) partecipazioni in:					
a) imprese controllate	113.891.562		113.891.562	114.353.562	-462.000
b) imprese collegate	0		0	0	0
c) imprese controllanti					
d) altre imprese	160.385		160.385	160.384	1
2) crediti:					
a) verso imprese controllate	0		0	0	0
b) verso imprese collegate	0		0	0	0
c) verso controllanti					
d) verso altri	2.292.023		2.292.023	2.496.793	-204.770
3) altri titoli	0		0	0	0
4) azioni proprie	0	0	0	0	0
C Attivo circolante			82.390.298	87.095.646	-4.705.348
I Rimanenze	0	0	0	0	0
1) materie prime, suss. e cons.	0		0	0	0
2) prodotti corso lav. e semilav.	0		0	0	0
3) lavori in corso su ordinaz.	0		0	0	0
4) prodotti finiti e merci	0		0	0	0
5) acconti	0		0	0	0
II Crediti	42.109.685	-2.519.334	39.590.351	42.548.833	-2.958.482
1) verso clienti	19.728.603	-2.519.334	17.209.269	16.619.288	589.981
2) verso imprese controllate	1.887.300	0	1.887.300	637.363	1.249.937
3) verso imprese collegate	0	0	0	0	0
4) verso controllanti	0	0	0	0	0
4-bis) crediti tributari					
4-ter) imposte anticipate					
5) verso altri	20.493.782	0	20.493.782	25.292.182	-4.798.400
III Attività finanziarie non immob.	0	0	0	0	0
1) partecipaz. imprese controllate	0	0	0	0	0
2) partecipaz. imprese collegate	0	0	0	0	0
3) partecipaz. imprese controllanti					
4) altre partecipazioni	0	0	0	0	0
5) azioni proprie	0	0	0	0	0
6) altri titoli	0	0	0	0	0
IV Disponibilità	42.799.947	0	42.799.947	44.546.813	-1.746.866
1) depositi bancari e postali	42.799.947	0	42.799.947	44.546.813	-1.746.866
2) assegni	0	0	0	0	0
3) denaro e valori in cassa	0	0	0	0	0
D Ratei e risconti	0	0	0	0	0
1) Ratei	0	0	0	0	0
2) Risconti	0	0	0	0	0
TOTALE ATTIVO			361.261.335	367.321.073	-6.059.738
E Conti d'ordine			109.254.655	110.391.527	-1.136.872
TOTALE A PAREGGIO			470.515.990	477.712.600	-7.196.610

AUTORITA' PORTUALE DI VENEZIA

Rendiconto Generale 2013

STATO PATRIMONIALE al 31 dicembre 2014					
<i>(art. 2424 del Codice Civile)</i>					
PASSIVO					
<i>Descrizione</i>	<i>I M P O R T I (anno corrente)</i>			<i>Anno Precedente</i>	<i>Differenza</i>
	<i>parziali</i>	<i>parziali</i>	<i>totali</i>		
A Patrimonio netto			165.238.740	160.135.855	5.102.885
I Capitale - dotazione patrimoniale			159.936.581	159.659.263	277.318
II Riserva sovrapprezzo azioni			0	0	0
III Riserva di rivalutazione			0	0	0
IV Riserva legale			0	0	0
V Riserve statutarie			0	0	0
VI Riserva azioni proprie in portaf.			0	0	0
VII Altre riserve			0	0	0
VIII Utili (Perdite) portati a nuovo			199.274	277.318	-78.044
IX Utili (Perdite) dell'esercizio			5.102.885	199.274	4.903.611
B Fondi per rischi ed oneri			470.000	0	470.000
1) per trattamento di quiescenza			0	0	0
2) per imposte, anche differite			0	0	0
3) altri			470.000	0	470.000
C Trattamento di fine rapporto			2.225.546	2.490.173	-264.627
D Debiti	<i>< 12 mesi</i>	<i>> 12 mesi</i>			
	73.729.085	119.272.930	193.002.015	203.394.151	-10.392.136
1) obbligazioni	0	0	0	0	0
2) obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0
3) debiti v/soci per finanziamenti	0	0	0	0	0
4) debiti verso banche	4.345.785	119.272.930	123.618.715	128.856.934	-5.238.219
5) debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0
6) acconti	155.389	0	155.389	152.106	3.283
7) debiti verso fornitori	5.321.931	0	5.321.931	6.854.268	-1.532.337
8) debiti rappr. da titoli di credito	0	0	0	0	0
9) debiti verso imprese controllate	34.300	0	34.300	102.020	-67.720
10) debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0
11) debiti verso controllanti	0	0	0	0	0
12) debiti tributari	453.379	0	453.379	542.246	-88.867
13) debiti v/instituti di previdenza	0	0	0	0	0
13) altri debiti	63.418.301	0	63.418.301	66.886.577	-3.468.276
E Ratei e risconti	325.034	0	325.034	1.300.894	-975.860
1) Ratei	0	0	0	0	0
2) Risconti	325.034	0	325.034	1.300.894	-975.860
TOTALE PASSIVO			361.261.335	367.321.073	-6.059.738
F Conti d'ordine			109.254.655	110.391.527	-1.136.872
TOTALE A PAREGGIO			470.515.990	477.712.600	-7.196.610

AUTORITA' PORTUALE DI VENEZIA

Rendiconto Generale 2013

CONTO ECONOMICO al 31 dicembre 2014				
<i>(Art. 2425 del Codice Civile)</i>				
Raggr.	Descrizione	Anno corrente	Anno precedente	Differenza
A	Valore della produzione:	48.215.564	43.340.308	4.875.256
1)	ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.055.119	988.147	66.972
2)	variazioni delle rimanenze di prodotti in corso	0	0	0
3)	variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4)	incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5)	altri ricavi e proventi	47.160.445	42.352.161	4.808.284
a)	tasse portuali	17.371.886	16.425.166	946.720
b)	concessioni demaniali	26.924.730	21.819.509	5.105.221
c)	contributi per progetti comunitari	1.933.896	1.031.189	902.707
d)	recuperi oneri di personale	170.910	186.805	-15.895
e)	recuperi spese diverse	477.609	2.537.932	-2.060.323
f)	ricavi e proventi diversi	281.414	351.560	-70.146
B	Costi della produzione:	38.977.379	39.874.667	-897.288
6)	per materie prime, sussidiarie, di consumo	55.643	65.582	-9.939
7)	per servizi	8.724.883	9.800.401	-1.075.518
8)	per godimento di beni di terzi	199.334	183.432	15.902
9)	per il personale:	6.287.517	6.508.980	-221.463
a)	salari e stipendi	4.407.201	4.530.203	-123.002
b)	oneri sociali	1.144.705	1.246.543	-101.838
c)	trattamento di fine rapporto	304.081	344.888	-40.807
d)	trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
e)	altri costi	431.530	387.346	44.184
10)	ammortamenti e svalutazioni:	18.723.068	19.165.172	-1.042.104
a)	amm.to immobilizzazioni immateriali	11.784.471	14.576.392	-2.791.921
b)	amm.to immobilizzazioni materiali	4.581.949	4.490.600	91.349
c)	altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
d)	svalutazione crediti compresi nel circolante	1.756.648	98.180	1.658.468
11)	variazioni rimanenze (+/-)	0	0	0
12)	accantonamenti per rischi	0	0	0
13)	altri accantonamenti	470.000	0	470.000
14)	oneri diversi di gestione	5.116.934	4.151.100	965.834
	DIFFERENZA A-B	9.238.185	3.465.641	5.772.544
C	Proventi ed oneri finanziari	-2.033.365	-1.720.075	-313.290
15)	proventi da partecipazioni (+)	1.155	1.286	-131
a)	da controllate	0	0	0
b)	da collegate	0	0	0
c)	da altri	1.155	1.286	-131
16)	altri proventi finanziari (+)	20.616	142.152	-121.536
a)	da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0
b)	da titoli immobilizzati non partecipazioni	0	0	0
c)	da titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0	0
d)	proventi diversi dai precedenti	20.616	142.152	-121.536
17)	interessi e altri oneri finanziari (-)	2.055.136	1.863.513	191.623
a)	da controllate	0	0	0
b)	da collegate	0	0	0
c)	da altri	2.055.136	1.863.513	191.623
17-bis)	utili e perdite su cambi (+/-)	0	0	0
D	Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0
18)	rialutazioni (+)	0	0	0
19)	svalutazioni (-)	0	0	0
E	Proventi ed oneri straordinari (+/-)	-1.724.450	-1.141.165	-583.285
20)	proventi	13.513.762	19.483.829	-5.970.047
a)	plusvalenze da alienazioni	0	10.000	-10.000
b)	contributi c.to capitale	13.417.418	19.371.572	-5.954.154
c)	proventi straordinari diversi	96.364	102.257	-5.893
21)	oneri	15.238.232	20.624.994	-5.386.762
a)	minusvalenze da alienazioni	0	2.717	-2.717
b)	storno contributi c.to capitale	13.417.418	19.371.572	-5.954.154
c)	oneri straordinari diversi	1.820.814	1.250.705	570.109
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	5.480.370	604.401	4.875.969
22)	imposte sul reddito dell'esercizio (-)	377.485	405.127	-27.642
23)	UTILE (+) / PERDITA (-) DELL'ESERCIZIO	5.102.885	199.274	4.903.611

AUTORITA' PORTUALE DI VENEZIA

Rendiconto Generale 2014

Nota Integrativa

(art. 2427 Cod. Civile)

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

Struttura e contenuto del bilancio

Il bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alla vigente normativa del codice civile così come modificata dal Decreto Legislativo n. 127/91; esso è costituito dallo Stato Patrimoniale (il cui prospetto è conforme allo schema imposto dagli artt. 2424 e 2424 bis c.c.), dal Conto Economico (conforme a quanto previsto dagli artt. 2425 e 2425 bis c.c.) e dalla presente Nota Integrativa corredata dagli appositi prospetti di dettaglio, che ne completano l'esposizione.

La Nota Integrativa, il cui contenuto è stabilito dall'art. 2427 del Codice Civile e da altre disposizioni, ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed eventuali informazioni supplementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Criteri di valutazione

I principi contabili utilizzati sono in linea con quelli raccomandati dallo IASC e codificati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza economica, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

I più significativi criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio dell'esercizio 2014, in osservanza dell'art. 2426 c.c., sono i seguenti:

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

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo, comprensivo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente in relazione alla loro residua utilità futura. Si precisa che le stesse non hanno subito rivalutazioni o svalutazioni sia nell'esercizio che in passato. Gli ammortamenti, portati direttamente in deduzione del costo, sono stati calcolati a tassi costanti.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori ed al netto degli eventuali contributi ricevuti; esse non hanno subito rivalutazioni o svalutazioni sia nell'esercizio che in passato. Il valore delle immobilizzazioni è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote ritenute eque in relazione alla residua possibilità di utilizzo dei beni; le aliquote applicate sono le seguenti:

- - Aree e piazzali: 1%
- - Binari ferroviari: 10%
- - Fabbricati: 4%
- - Costruzioni leggere e gru: 10%
- - Serbatoi: 15%
- - Attrezzature tecniche: 10%-12,50%
- - Mezzi trasporto interno: 20%
- - Mezzi trasporto esterno: 25%
- - Mobilio: 12%
- - Macchine elettroniche per ufficio: 20%
- - Radar: 25%

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

Per i cespiti acquistati nel corso dell'esercizio, gli ammortamenti sono stati conteggiati in funzione della loro limitata partecipazione al risultato di periodo.

Il valore delle immobilizzazioni materiali esistenti alla chiusura dell'esercizio è iscritto al netto degli ammortamenti calcolati, come sopra indicato; nelle apposite colonne dello Stato Patrimoniale sono esposti anche i valori storici ed i relativi fondi.

Sia per le immobilizzazioni materiali che per quelle immateriali non è stata fatta nessuna modifica nei criteri di ammortamento e nei coefficienti applicati, facendo decorrere gli ammortamenti, in particolare per gli escavi, che costituiscono la parte più rilevante degli ammortamenti, dalla data di completamento e di collaudo dei lavori.

In prosecuzione della scelta operata negli esercizi precedenti, per quanto riguarda le "macchine elettroniche per ufficio" (computers, stampanti ecc.), l'aliquota applicata ai fini dell'ammortamento tiene conto della rapida obsolescenza tecnica degli strumenti informatici e quindi della loro limitata utilizzabilità.

Come già avvenuto nei precedenti esercizi, le immobilizzazioni finanziate con i contributi in conto capitale sono state annullate mediante giro ad apposito conto (*storno contributi c/capitale*) che ne annulla gli effetti sul conto economico e sullo stato patrimoniale; le immobilizzazioni che appaiono a bilancio sono quindi quelle di proprietà o a disposizione dell'Autorità Portuale, oppure quelle non ancora coperte dai relativi contributi.

Immobilizzazioni finanziarie

Si riferiscono a partecipazioni in società controllate, collegate ed a partecipazioni diverse il cui dettaglio viene riportato nell'apposito prospetto allegato.

La valutazione è effettuata in base al costo di acquisizione.

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono inoltre indicati il credito verso la compagnia assicuratrice e verso l'INPS per la copertura del T.F.R. dei dipendenti, nonché i depositi cauzionali iscritti al valore nominale.

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

Rimanenze

Non esistono giacenze di materiali e ricambi.

Crediti

I crediti sono iscritti al valore nominale, rettificato dallo stanziamento dell'apposito fondo di svalutazione.

Ratei e Risconti

Sono iscritte in tale voce quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, secondo il principio della competenza temporale.

Fondo trattamento di fine rapporto

Il fondo trattamento di fine rapporto riflette l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro e integrativi aziendali. Tale passività è soggetta a rivalutazione annuale sulla base degli indici ISTAT. Il valore è riportato al netto dell'anticipo di imposta versato nel corso dell'anno.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, con separata indicazione di quelli scadenti entro ed oltre i 12 mesi.

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

Conti d'ordine

Gli impegni e le garanzie elencati nei conti d'ordine sono contabilizzati al loro valore contrattuale ad eccezione delle garanzie reali indicate al costo d'acquisto dei beni relativi.

Riconoscimento dei ricavi

I ricavi sono riconosciuti in bilancio come segue:

- servizi: al completamento delle prestazioni;
- vendite: al momento del passaggio di proprietà che normalmente coincide con la consegna o spedizione.

AUTORITA' PORTUALE DI VENEZIA**Rendiconto Generale 2014****ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE****ATTIVITA'****B - Immobilizzazioni nette**

<i>Esercizio</i>	<i>Euro</i>
2014	278.871.037
2013	280.225.427
<i>Differenza</i>	-1.354.390

Le immobilizzazioni, come previsto dall'art. 2424 c.c., sono raggruppate nelle tre categorie sottoindicate:

- *Immobilizzazioni immateriali* per un valore complessivo di € 50.294.450 al netto degli ammortamenti diretti, relative a lavori di escavo e manutenzione dei canali portuali per € 45.395.045, a software, studi, progetti e brevetti vari per € 819.550, ad altri costi pluriennali per € 779.779 ed a costi pluriennali finanziati ma non ancora coperti dai rispettivi contributi per € 3.300.076.
- *Immobilizzazioni materiali* per un valore netto complessivo di € 112.232.617 di cui:
 - aree e fabbricati per € 70.284.415;
 - impianti e macchinari per € 4.583.160;
 - attrezzature per € 887.531;

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

- mezzi di trasporto per € 29.906;
- mobili ed arredi per € 406.639;
- immobilizzazioni in corso di formazione per € 36.040.966.

Per i corrispondenti fondi di ammortamento e le variazioni intervenute a seguito di alienazioni, si rinvia agli appositi prospetti allegati al bilancio. Si fa presente che, come nei precedenti esercizi, il valore delle immobilizzazioni evidenziato in bilancio, rappresenta esclusivamente le opere autofinanziate e quelle in attesa dei finanziamenti in quanto quelle realizzate con finanziamenti pubblici vengono annullate mediante incrocio diretto con i relativi contributi.

- *Immobilizzazioni finanziarie* per € 116.343.970, sono costituite dalle partecipazioni in società controllate per € 113.891.562 ed in altre società per € 160.385; inoltre, tra i *crediti finanziari* che ammontano ad € 2.292.023 rientrano i crediti a copertura del TFR dovuto ai dipendenti versati alla compagnia di assicurazione per 851.389 ed all'INPS per € 1.367.838, il credito nei confronti del Consorzio VEMARS conseguente al perfezionamento del recesso dallo stesso, oltre l'importo di € 10.796 relativo ai depositi cauzionali per concessioni ponti radio, recapito corrispondenza ed autorizzazione scarichi fognari.

C - Attivo Circolante

<i>Esercizio</i>	<i>Euro</i>
2014	82.390.298
2013	87.095.646
<i>Differenza</i>	-4.705.348

E' formato dalle poste sottoindicate:

- *Crediti netti*, complessivamente per € 39.590.351, così composti:

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

- *verso clienti/utenti* per € 17.209.269 per servizi diversi prestati dall’Autorità Portuale, per canoni demaniali e diritti vari; fra gli allegati al bilancio civilistico viene riportato il dettaglio dei conti nominativi con il relativo saldo al 31.12.2014. L’importo complessivo appare al netto del *fondo svalutazione crediti* che ammonta ad € 2.519.334;
 - *verso società controllate* per € 1.887.300, dei quali € 91.661 verso APVInvestimenti S.p.A., € 102.069 verso il Consorzio di Formazione Logistica Intermodale, € 93.571 verso il Consorzio VE.MAR.S. ed € 1.600.000 verso Venice Newport Container and Logistics Spa;
 - *verso altri* per € 20.493.782, di cui € 1.389.999 verso lo *Stato ed Enti Pubblici*, € 492.512 per *crediti in contenzioso*, € 97.830 per *crediti verso dipendenti per anticipi su missioni*, € 49.230 per *crediti verso dipendenti per prestiti personali*, € 145.758 per *crediti verso dipendenti per ritenute diverse*, € 5.023.767 per *fatture da emettere di parte corrente*, € 5.535.757 per *fatture da emettere in conto capitale*, € 2.971.373 per *fatture da emettere in partite di giro*, € 796.050 per *contropartita fatture da ricevere sempre in relazione alle partite di giro* e € 3.991.505 per *crediti verso debitori diversi*.
- *Disponibilità:*
 - *depositi bancari e postali* per € 42.799.947 corrispondenti al saldo risultante alla fine dell’esercizio, come da dichiarazione dell’istituto cassiere riprodotta tra gli allegati, di cui € 42.597.132 costituiti da importi liberi e € 202.815 da importi vincolati. Detto importo di € 202.815, giacente sugli appositi sottoconti infruttiferi, rappresenta le disponibilità residue sui finanziamenti incassati ed è vincolato per il pagamento delle rimanenti opere relative alla Legge 295/98 – 2° tranche – ed al suo successivo rifinanziamento.
- Per effetto dell’art. 35, comma 8, del decreto legge 24 gennaio 2012, n. 1, l’Autorità Portuale di Venezia, come tanti altri enti pubblici, è stata di nuovo assoggettata al regime di tesoreria unica e quindi le disponibilità liquide giacenti presso l’Istituto Cassiere sono state dallo stesso versate (in due riprese) nella contabilità speciale presso la Banca d’Italia - Tesoreria Provinciale dello Stato. Ciò ha reso inapplicabile

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

il tasso attivo sulle giacenze, fissato in sede di gara per il servizio di cassa, con conseguenti minori introiti per effetto del tasso inferiore riconosciuto dalla Tesoreria. Il valore complessivo della giacenza fa registrare una riduzione di € 1.746.866 rispetto a quello dell'esercizio precedente per il quale si rinvia al commento della situazione di cassa sul bilancio finanziario.

D - Ratei e risconti

<i>Esercizio</i>	<i>Euro</i>
2014	0
2013	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 e non si rilevano altri costi da rinviare all'anno successivo.

AUTORITA' PORTUALE DI VENEZIA**Rendiconto Generale 2014****PASSIVITA'****A - Patrimonio netto**

<i>Esercizio</i>	<i>Euro</i>
2014	165.238.740
2013	160.135.855
<i>Differenza</i>	5.102.885

E' composto da:

- *Dotazione patrimoniale* per € 159.936.581;
- *Utili a nuovo* per € 199.274, composti dall'utile conseguito nell'esercizio precedente;
- *Utile d'esercizio* per € 5.102.885 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>
2014	2.225.546
2013	2.490.173
<i>Differenza</i>	-264.627

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

Il fondo al 31.12.2014 ammonta ad € 2.225.546, con una diminuzione di € 264.627 rispetto al 2013, corrispondente alla somma algebrica degli *utilizzi* per € 586.855 per anticipi e liquidazioni al personale cessato, per quote devolute ai fondi pensione e per imposta sostitutiva su rivalutazione 2014 e degli *accantonamenti* dell'anno per € 322.228.

D - Debiti

<i>Esercizio</i>	<i>Euro</i>
2014	193.002.015
2013	203.394.151
<i>Differenza</i>	-10.392.136

– verso banche per € 123.618.715

– di cui:

- € 119.272.930 corrispondenti alla somma delle quote capitale, scadenti dal 2016 al 2018, dei mutui stipulati con Unicredit Banca d'Impresa per la 1a, 2a e 3a tranche del rifinanziamento della Legge 295/98 e delle quote capitale scadenti dal 2016 al 2038 dei mutui a valere su risorse proprie stipulati con BIIS e con CARIGE;
- € 4.345.785 relativi alle quote a breve (scadenti nel 2015) degli stessi mutui già citati. Per i mutui contratti con BIIS e CARIGE l'ammortamento è iniziato con l'esercizio 2014.

Non appaiono fra i “debiti verso banche” i mutui, che scadono nel 2019, contratti a seguito della concessione del 1° e 2° rifinanziamento della Legge 413/98, per i quali è previsto il pagamento diretto all'istituto finanziatore da parte del MIT delle rate di ammortamento; pertanto l'Ente ha fatto apparire nella propria contabilità soltanto gli utilizzi (come contributi in conto capitale).

Lo stesso vale per il mutuo sottoscritto con BIIS di cui al DM 118/T/2007, per il quale già nel 2013 si sono conclusi i tiraggi.