

**AUTORITA' PORTUALE DI VENEZIA****Rendiconto Generale 2015****ACCANTONAMENTO T.F.R.***(di cui alla voce B 9 lett. c)*

Quota accantonamento 2015 a carico APV	€	301.043,62
Quota rivalutazione ISTAT c/Unipol	€	5.310,41
Quota rivalutazione ISTAT Fondo a carico INPS		19.993,09
<b>Totale incremento Fondo TFR 2015</b>	<b>€</b>	<b>326.347,12</b>

**AUTORITA' PORTUALE DI VENEZIA****Rendiconto Generale 2015****AMMORTAMENTI 2015***(di cui alla Voce B10a - B10b1)*

<b>CATEGORIE FISCALI</b>	<b>IMPORTO</b>
<b><i>Immobilizzazioni immateriali:</i></b>	
Beni immateriali	673.103,10
Oneri pluriennali manutenzione canali	7.283.905,00
Oneri pluriennali diversi	579.164,11
<b><i>Totale ammortamento immobilizz. immateriali</i></b>	<b><u>8.536.172,21</u></b>
<b><i>Immobilizzazioni materiali:</i></b>	
Immobili e opere	3.099.871,06
- aree e terreni	1.555.163,16
- fabbricati	<u>1.544.707,90</u>
Impianti	905.156,46
Attrezzature e macchinari	558.900,77
Mezzi di trasporto	12.406,25
Mobili e arredi	167.679,43
<b><i>Totale ammortamento immobilizz. materiali</i></b>	<b><u>4.744.013,97</u></b>
<b>TOTALE AMMORTAMENTI</b>	<b><u>13.280.186,18</u></b>

**AUTORITA' PORTUALE DI VENEZIA****Rendiconto Generale 2015****ACCANTONAMENTO RISCHI SU CREDITI***(di cui alla voce B 10 lett. d)***Crediti esistenti al 31.12.2015 :**

132.320	Crediti verso utenti acquirenti	€	14.130.008,62
132.321	Crediti verso Controllate	€	1.771.140,23
132.323	Crediti verso Stato ed Enti Pubblici	€	1.177.429,57
132.324	Crediti verso debitori diversi	€	0,00

**TOTALE CREDITI ORDINARI** € **17.078.578,42**

0.50% dell'ammontare dei crediti per prestazioni e servizi a norma del primo comma art. 106 del D.P.R. n. 917 del 22.12.1986

**ACCANTONAMENTO ORDINARIO 2015** € **85.392,89**

**Inoltre :**

siccome i "Crediti in contenzioso" (conto 132.325 per un totale complessivo di € 492.512,39) contengono posizioni bloccate da anni e quindi in buona parte di difficile riscossione, si ritiene opportuno provvedere all'incremento dell'accantonamento al fondo per garantire la copertura di tutto l'importo

€ **492.512,39**

**ACCANTONAMENTO TOTALE ANNO 2015** € **577.905,28**

**AUTORITA' PORTUALE DI VENEZIA****Rendiconto Generale 2015****COSTI DIVERSI DI GESTIONE***(di cui alla voce B 14)*

Costi di presidenza	€	266.622,99
Costi del Collegio dei Revisori	€	65.450,88
Costi del Comitato Portuale	€	30.027,73
		<hr/>
<b>Totale spese per gli organi dell'Ente</b>	<b>€</b>	<b>362.101,60</b>
 <i>Pubblicità e propaganda:</i>		
- Attività promozionale	€	11.234,24
- Mostre e convegni	€	170.657,09
- Sponsorizzazioni	€	0,00
		<hr/>
<b>Totale spese pubblicità e propaganda</b>	<b>€</b>	<b>181.891,33</b>
 <i>Spese diverse di esercizio:</i>		
- Spese pubblicazione bandi gara	€	48.913,42
- Imposte e tasse varie	€	268.733,27
- Contributi a società partecipate e quote associative	€	1.842.458,80
- Spese di rappresentanza	€	162,00
- Liti, arbitraggi e risarcimenti	€	2.361.046,23
		<hr/>
<b>Totale spese diverse di esercizio</b>	<b>€</b>	<b>4.521.313,72</b>
		<hr/>
<b>TOTALE COSTI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>€</b>	<b>5.065.306,65</b>

**AUTORITA' PORTUALE DI VENEZIA****Rendiconto Generale 2015****PROVENTI PER PARTECIPAZIONI***(di cui alla voce C 15)*

Dividendi da AUTOVIE VENETE S.p.A.	€	0,00
<b>Totale proventi da partecipazioni</b>	€	<b>0,00</b>

**PROVENTI FINANZIARI***(di cui alla voce C 16)*

Proventi per interessi su conto fruttifero presso Banca d'Italia (T.P.S.)	€	10.232,08
Proventi per interessi su prestiti al personale	€	1.043,31
Proventi per interessi di mora ed altri	€	34.820,41
<b>Totale proventi finanziari</b>	€	<b>46.095,80</b>

**AUTORITA' PORTUALE DI VENEZIA****Rendiconto Generale 2015****CONTRIBUTI IN C/ CAPITALE***( di cui alla voce E 20 b )**- Da Stato:*

<b>Ministero dei Trasporti</b> - Rifinanziamento L. 295/98 - 1a tranche	€	129.000,00
<b>Ministero dei Trasporti</b> - Rifinanziamento L. 295/98 - 2a tranche	€	361.519,00
<b>Ministero dei Trasporti</b> - Rifinanziamento L. 295/98 - 3a tranche	€	129.000,00
<b>Ministero dei Trasporti</b> - Contr. c. 983 L. 296/2006 - F.do perequativo	€	4.168.741,56
<b>Ministero dei Trasporti</b> - Contr. Legge di stabilità 2015	€	72.000,00
<b>Ministero dello Sviluppo Economico</b> - Riqualf. Via dell'Elettricità	€	9.500.000,00

*- Dalla Regione:*

<b>Regione Veneto</b> - POR CRO - Adeg. Via dell'Elettronica	€	1.482.759,93
<b>Regione Veneto</b> - Fin. Escavo canale ind. Nord - parte 2015 -	€	43.175,60

**€ 15.886.196,09 (\*)****(\*) NOTA:**

*Come già avvenuto nei precedenti esercizi, i contributi in c/to capitale sono stati portati a storno del valore delle corrispondenti immobilizzazioni mediante giro sul conto "Storno contributi in conto capitale" (fra gli oneri straordinari)*

**AUTORITA' PORTUALE DI VENEZIA****Rendiconto Generale 2015****PROVENTI STRAORDINARI DIVERSI***(di cui alla voce E 20 a-c)***Plusvalenze da realizzo di beni (c.to coge 555.550.55010)**

- <i>Dismissione beni ex sede APV</i>	€	2.000,00
- <i>Cessione quote Autovie Venete Spa</i>	€	112.235,52
<b>Totale voce E 20 a</b>	€	<b>114.235,52</b>

**Sopravvenienze attive diverse (c.to coge 555.550.55050)**

- <i>Economie su impegni residui finanziati</i>	€	152.091,33
- <i>Somma algebrica tra minori residui passivi (- 404.256,57) e minori residui attivi (- 314.560,67) di parte corrente</i>	€	316.083,72
- <i>Ripristino valore storico cespiti finanziati</i>	€	112.627,46
- <i>Altre sopravvenienze attive</i>	€	0,01
<b>Totale voce E 20 c</b>	€	<b>580.802,52</b>

**AUTORITA' PORTUALE DI VENEZIA****Rendiconto Generale 2015****ONERI STRAORDINARI DIVERSI***(di cui alla voce E 21 a-c)***Minusvalenze da cessione di beni (c.to 445.450.45010)**

- Cessione prefabbricati Area Vecon	€	44.632,85
<b>Totale voce E 20 a</b>	€	<b>44.632,85</b>

**Sopravvenienze passive diverse (c.to 445.450.45050)**

- Rettifica contributi in conto capitale residuo	€	160.317,70
- Svalutazione partecipazione in CFLI	€	262.756,75
- Altre sopravvenienze passive	€	0,09
	€	<b>423.074,54</b>

**Altri oneri straordinari (c.to co.ge 445.450.45060)**

- Versamento al bilancio dello Stato delle economie derivanti dall'art. 61 D.L.112/08	€	97.804,00
- Versamento al bilancio dello Stato delle economie derivanti dall'art. 8, comma 3, D.L. 95 - legge 135/2012	€	374.064,00
- Integrazione versamento al bilancio dello Stato delle economie derivanti dall'art. 8, comma 3, D.L. 95 - legge 135/2012	€	832,00
- Versamento di cui all'art. 1, comma 141, legge 228/2012	€	53.388,00
- Versamento al bilancio dello Stato delle economie derivanti dall'art. 6, comma 21, D.L. 78 - legge 122/2010	€	478.458,00
- Versamento ulteriore 5% su consumi intermedi art. 50, comma 3, D.L. 66/2014	€	187.032,00
		<b>1.191.578,00</b>
<b>Totale voce E 21 c</b>	€	<b>1.614.652,54</b>

**AUTORITA' PORTUALE DI VENEZIA**

**Rendiconto Generale 2015**

---

## ***Relazione sulla Gestione***

***(art. 2428 Cod. Civile)***

**AUTORITA' PORTUALE DI VENEZIA****Rendiconto Generale 2015**

Per quanto attiene la “*Relazione sulla gestione*” prevista dall’art. 2428 del Codice Civile, si rinvia alla “*Relazione del Presidente*” presente nella parte introduttiva del Rendiconto Generale che descrive sia la situazione dell’Ente che l’andamento della gestione nel suo complesso e nei vari settori in cui si è operato, anche attraverso le imprese controllate, con particolare riguardo ai costi, ai ricavi ed agli investimenti.

Si fa comunque presente che:

- non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo che abbiano comportato capitalizzazione di costi;
- il bilancio rappresenta integralmente gli impegni e le attività e passività dell’ente;
- i rapporti con le imprese controllate e collegate, elencate nel prospetto contenuto negli allegati alla presente nota integrativa (parte V – pag. 29), si riferiscono esclusivamente agli addebiti da parte dell’Autorità Portuale per canoni demaniali, recupero crediti concessi e recupero oneri di personale in distacco, mentre, da parte delle imprese, vengono fatturati i corrispettivi per i servizi svolti;
- l’Ente non è una società per azioni e quindi non possiede azioni proprie né è controllato da alcuna società;
- viene omessa, in quanto ritenuta non significativa per l’Autorità Portuale (in quanto Ente Pubblico non economico), la presentazione di indici finanziari (economici, patrimoniali e di liquidità) e non finanziari (andamento ricavi, distribuzione geografica ecc.);
- l’Ente persegue la salvaguardia ed il rispetto ambientale anche con iniziative volte al miglioramento e riqualificazione. Per le informazioni di ordine ambientale si rinvia al commento della direzione tecnica contenuto nel fascicolo di bilancio (parte III);
- i rapporti di lavoro hanno presentato una normale evoluzione senza che emergano criticità o contestazioni; analogamente i lavoratori non hanno denunciato sinistri, malattie professionali o altro; per altre informazioni relative al personale si rinvia alla relazione dell’area gestione risorse umane (parte III del presente fascicolo)
- non esistono partite fuori bilancio e non sono state stipulate operazioni finanziarie che comportino rischi cambio o oscillazioni tassi/corsi (c.d. “derivati”);
- non si è fatto ricorso a strumenti finanziari;

**AUTORITA' PORTUALE DI VENEZIA**

**Rendiconto Generale 2015**

---

- dopo la chiusura dell'esercizio non si sono verificati fatti di rilievo che possano modificare la situazione finanziaria, economica e patrimoniale dell'Ente;
- l'evoluzione della gestione è sostanzialmente in linea con i dati registrati nel corso dell'esercizio precedente pur tenendo presente la congiuntura economica mondiale in essere;
- l'Ente non opera con sedi secondarie.

PAGINA BIANCA

**AUTORITA' PORTUALE DI VENEZIA**

**Rendiconto Generale 2015**

---

## ***Relazione del Collegio dei Revisori***

***(art. 11, comma 3 – Legge 84/94)***

**AUTORITA' PORTUALE DI VENEZIA****Rendiconto Generale 2015**

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI  
DELL'AUTORITÀ PORTUALE DI VENEZIA AL RENDICONTO GENERALE  
PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2015  
di cui all'art. 45 del vigente Regolamento di amministrazione e contabilità**

**1. PREMESSA**

Il Rendiconto generale per l'esercizio 2015 è stato redatto conformemente a quanto previsto dall'art.36 e seguenti (capo VI) del vigente Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Ente e risulta composto dai seguenti documenti:

- a) Conto di bilancio, a sua volta suddiviso in:
  - i. *Rendiconto finanziario decisionale;*
  - ii. *Rendiconto finanziario gestionale;*

- b) Conto economico;
- c) Stato patrimoniale;
- d) Nota integrativa;

e corredato dai seguenti allegati:

- a) Situazione amministrativa;
- b) Relazione sulla gestione;

ivi inclusa la presente:

- c) Relazione del Collegio dei revisori dei conti

Al rendiconto generale è altresì allegato un prospetto, sottoscritto dal legale rappresentante e dal responsabile finanziario dell'Ente, attestante la tempestività dei pagamenti così come richiesto dal Ministero delle infrastrutture e dei trasporti con la circolare n. 9774 del 05/04/2016 (errata corrige della precedente circolare MIT n. 7632 del 14/03/2016).

**AUTORITA' PORTUALE DI VENEZIA****Rendiconto Generale 2015**

In termini generali si osserva che la gestione 2015 si è conclusa con un **disavanzo finanziario di competenza** di euro **-4.473.059,55**, dato dalla differenza tra accertamenti (euro 74.196.509,55) e impegni (euro 78.669.568,96). Il **risultato di amministrazione** per il medesimo anno ammonta a euro **11.186.592,38**, dato dalla somma del risultato di competenza (euro - 4.473.059,55), dall'avanzo di amministrazione degli esercizi precedenti (euro 14.532.081,63) e dal saldo positivo nella variazione dei residui (euro 1.127.570,16).

ENTRATE	74.196.510
USCITE	78.669.569
<b>RISULTATO DI COMPETENZA</b>	<b>- 4.473.059</b>
Avanzo di amministrazione esercizi precedenti	14.532.082
<b>SALDO NELLA VARIAZIONE DEI RESIDUI</b>	<b>1.127.570</b>
<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE</b>	<b>11.186.592</b>

**2. ESAME DEI DOCUMENTI CONTABILI****a) IL CONTO DI BILANCIO****(i) RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE**

La gestione finanziaria dell'Autorità è riferita al Bilancio di previsione 2015, oggetto del Verbale del Collegio n. 12 del 29/10/2014, adottato con Delibera del Comitato portuale n. 11 del 29 ottobre 2014. Il Ministero delle infrastrutture e dei trasporti, con PEC M\_INF/PORTI/Prot. 917 del 26 gennaio 2015, acquisito il parere favorevole del Ministero dell'economia e delle finanze, ha approvato la suddetta delibera del Comitato portuale di adozione del bilancio di previsione 2015.

Nel corso dell'esercizio 2015, il bilancio di previsione è stato oggetto di due note di variazione:

1. la prima nota, è stata esaminata dal Collegio con il Verbale n. 5 del 16/07/2015, adottata dal Comitato portuale con Delibera n. 4 del 16 luglio 2015 ed approvata in via definitiva dai Ministeri vigilanti con la nota MIT prot. 17512 del 15 settembre 2015;

**AUTORITA' PORTUALE DI VENEZIA****Rendiconto Generale 2015**

2. la seconda nota, è stata esaminata dal Collegio con il Verbale n 8 del 24/11/2015, adottata dal Comitato portuale con la Delibera n. 9 del 25 novembre 2015 ed approvata dai Ministeri vigilanti con la nota MIT prot. 4493 del 15 febbraio 2016.

La Tabella 1 raccoglie in Titoli i dati relativi alle entrate accertate ed alle uscite impegnate e li confronta con quelli rispettivamente previsti per l'anno 2015 (iniziali e definitive).

Le entrate complessivamente accertate per l'anno 2015 ammontano ad euro 74.196.509,55, sensibilmente inferiori rispetto a quelle indicate nel bilancio preventivo 2015 (euro 79.686.918). Le uscite complessivamente impegnate ad euro 78.669.568,96, sensibilmente inferiori rispetto a quelle indicate nel bilancio preventivo 2015 (euro 86.832.025).

Tabella 1

ENTRATE		Previsioni		Accertamenti	Differenza
		iniziali	definitive		
Titolo I	<b>Correnti</b>	39.121.546	51.352.369	53.591.761	2.239.392
Titolo II	<b>in Conto Capitale</b>	14.029.519	23.801.549	16.176.625 -	7.624.924
Titolo III	<b>per Parfite di Giro</b>	4.283.000	4.533.000	4.428.123 -	104.877
<b>Totale =</b>		<b>57.434.065</b>	<b>79.686.918</b>	<b>74.196.510 -</b>	<b>5.490.408</b>

USCITE		Previsioni		Impegni	Differenza
		iniziali	definitive		
Titolo I	<b>Correnti</b>	25.289.620	27.080.366	25.240.989 -	1.839.377
Titolo II	<b>in Conto Capitale</b>	29.596.659	55.218.659	49.000.457 -	6.218.202
Titolo III	<b>per Parfite di Giro</b>	4.283.000	4.533.000	4.428.123 -	104.877
<b>Totale =</b>		<b>59.169.279</b>	<b>86.832.025</b>	<b>78.669.569 -</b>	<b>8.162.456</b>

La Tabella 2 confronta, organizzandole in Titoli, le entrate e le uscite accertate nell'anno 2015 con quelle accertate nell'anno precedente.