

AUTORITA' PORTUALE DI VENEZIA

Rendiconto Generale 2015

Tabelle di verifica dei limiti di spesa

(imposti dalla normativa vigente)

AUTORITA' PORTUALE DI VENEZIA**Rendiconto Generale 2015****Verifica del rispetto dei limiti di spesa**

Spese per consulenze (art. 6, comma 7, decreto-legge 31.5.2010, n. 78, convertito dalla legge 30.7.2010, n. 122)	
a) Spesa 2009	89.192
b) Limite di spesa 2013 (max 20%)	17.838
c) Somma versata al bilancio di Stato entro il 31.10.2015 (a-b)	71.354
(art. 1, comma 5, decreto-legge 31.8.2013, n. 101, convertito dalla legge 30.10.2013, n. 125)	
d) Limite di spesa 2015 (max 75% del limite di spesa 2014)	13.379
e) <i>Spesa effettuata nel 2015</i>	-

Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità, rappresentanza (art. 6, comma 8, decreto-legge 31.5.2010, n. 78, convertito dalla legge 30.7.2010, n. 122)	
a) Spesa 2009	61.179
b) Limite di spesa 2015 (max 20%)	12.236
c) <i>Spesa effettuata nel 2015 ⁽¹⁾</i>	11.396
d) Somma versata al bilancio di Stato entro il 31.10.2015 (a-b)	48.943

(1) Al netto delle spese per mostre e convegni che concretizzano l'espletamento delle attività istituzionali.

Spese per sponsorizzazioni (art. 6, comma 9, decreto-legge 31.5.2010, n. 78, convertito dalla legge 30.7.2010, n. 122)	
a) Spesa 2009	2.700
b) Limite di spesa 2015	-
c) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2015 (a-b)	2.700

Spese per missioni nazionali e/o internazionali ⁽²⁾ (art. 6, comma 12, decreto-legge 31.5.2010, n. 78, convertito dalla legge 30.7.2010, n. 122)	
a) Spesa 2009	128.104
b) Limite di spesa 2015 (max 50%)	64.052
c) <i>Spesa effettuata nel 2015 ⁽²⁾</i>	63.532
d) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2015 (a-b)	64.052

(2) Al netto delle spese sostenute per missioni strettamente connesse ad accordi internazionali o indispensabili per la partecipazione a riunioni presso enti ed organismi internazionali o comunitari.

Spese per attività di formazione (art. 6, comma 13, decreto-legge 31.5.2010, n. 78, convertito dalla legge 30.7.2010, n. 122)	
a) Spesa 2009	482.603
b) Limite di spesa 2015 (max 50%)	241.302
c) <i>Spesa effettuata nel 2015</i>	110.488
d) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2015 (a-b)	241.302

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

Indennità, compensi, gettoni di presenza organi Autorità Portuale (art. 6, comma 3, decreto-legge 31.5.2010, n. 78, convertito dalla legge 30.7.2010, n. 122)	
a) Riduzione 10% compenso Presidente	23.841
b) Riduzione 10% compenso Revisori dei conti	5.483
c) Riduzione 10% gettoni di presenza Comitato Portuale	1.950
d) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2015 (a+b+c)	31.274
(art. 5, comma 14, decreto-legge 6.7.2012, n. 95, convertito dalla legge 7.8.2012, n. 135)	
e) Ulteriore riduzione 5% compenso Presidente	11.921
f) Ulteriore riduzione 5% compenso Revisori dei conti	2.742
g) Ulteriore riduzione 5% gettoni di presenza Comitato Portuale	975
h) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2015 (e+f+g)	15.638

Spese per autovetture e acquisto buoni taxi (art. 6, comma 14, decreto-legge 31.5.2010, n. 78, convertito dalla legge 30.7.2010, n. 122)	
a) Spesa 2009	15.978
b) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2015 (20% spesa 2009)	3.196
(art. 5, comma 2, decreto-legge 6.7.2012, n. 95, convertito dalla legge 7.8.2012, n. 135) (art. 15, comma 1, decreto-legge 24.4.2014, n. 66, convertito dalla legge 23.6.2014, n. 89)	
c) Spesa 2011 (al netto delle spese eventualmente sostenute per l'acquisto di autovetture)	7.936
d) Limite di spesa 2015 (max 30%)	2.381
e) <i>Spesa effettuata nel 2015</i>	2.273

Spese per consumi intermedi (art. 8, comma 3, decreto-legge 6.7.2012, n. 95, convertito dalla legge 7.8.2012, n. 135) (art. 50, comma 3, decreto-legge 24.4.2014, n. 66, convertito dalla legge 23.6.2014, n. 89)	
a) Spesa prevista nel 2012	3.223.428
b) Spesa sostenuta nel 2010	3.743.410
c) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 30.6.2015 pari al 15% della spesa sostenuta nel 2010 ⁽³⁾	561.513
d) Limite di spesa 2015 (a-c)	2.661.916
e) <i>Spesa effettuata nel 2015</i>	2.479.316

(3) Nel calcolo, oltre alle voci contenute nella categoria "uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi", debbono essere considerate le spese relative alle missioni sia del personale dipendente che degli organi di amministrazione e di controllo, le spese di formazione e quelle di promozione a qualsiasi titolo sostenute

Spese per mobili e arredi (art. 1, comma 141, legge 24 dicembre 2012, n. 228 - Legge di stabilità 2013)	
a) Media della spesa sostenuta negli anni 2010-2011	66.735
b) Limite di spesa 2015 (max 20%)	13.347
c) <i>Spesa effettuata nel 2015</i>	11.621
d) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 30.06.2015 (a-b)	53.388

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

Spese per manutenzione degli immobili utilizzati (art. 2, co. 618-623 L. 244/2007, come modificato dall'art. 8, legge 30 luglio 2010, n. 122)			
a) Numero degli immobili:	2	b) Valore degli immobili	€ 14.505.880
c) Limite di spesa (2%)		€	290.118
d) Spesa effettuata nel 2015	per manutenzione ordinaria		24.346
	per manutenzione straordinaria		-
	in totale		24.346
e) Spesa effettuata nel 2007	per manutenzione ordinaria	€	73.804
	per manutenzione straordinaria	€	83.641
	in totale	€	157.445
Eventuale differenza versata al bilancio dello Stato entro il 30.6.2015 (e-c)			-

Riepilogo dei versamenti all'Erario

Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 61, co. 17, Legge n. 133/2008, entro il 31/03/2015	97.804
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 2, co. 618-623, Legge n. 244/2007, come modificato dall'art. 8, legge 30 luglio 2010, n. 122, entro il 30/06/2015	-
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 8, c. 3, Legge n. 135/2012 e dell'art. 50, co. 3, legge n. 89/2014 complessivamente pari al 15% della spesa sostenuta nel 2010 per consumi intermedi, entro il 30/06/2015	561.512
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 1, co. 142, Legge n. 228/2012, entro il 30/06/2015	53.388
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 6, co. 21, Legge n. 122/2010, entro il 31/10/2015	462.820
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 5, co. 14, Legge n. 135/2012, entro il 31/10/2015	15.638
Totale versamenti all'Erario	1.191.162

AUTORITA' PORTUALE DI VENEZIA

Rendiconto Generale 2015

***Attestazione
dei tempi di pagamento***

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

L'art. 41, comma 1 del D.L. 24 aprile 2014 n. 66, convertito con Legge 89/2014, ha previsto che *“a decorrere dall'esercizio 2014 alle relazioni ai bilanci consuntivi o di esercizio delle pubbliche amministrazioni, di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, è allegato un prospetto sottoscritto dal legale rappresentante e dal responsabile finanziario, attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal D.Lgs 231/2002, nonché l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'art. 33 del D.Lgs 33/2013. In caso di superamento dei predetti termini, le medesime relazioni indicano le misure adottate o previste per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti.”*

Il 14 novembre 2014 è stato pubblicato il DPCM 22 settembre 2014 il quale (articoli 9 e 10) definisce le specifiche tecniche da seguire per il calcolo e in quale formato pubblicare l'indicatore di tempestività dei pagamenti prevedendo che:

- il numeratore riporti la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo di corrispettivo di una transazione commerciale e pagata nel periodo di riferimento, dell'importo della fattura moltiplicato per i giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura stessa e la data di pagamento ai fornitori;
- il denominatore riporti la somma degli importi pagati nel periodo di riferimento.

L'indicatore attribuirà, pertanto, un peso maggiore ai casi in cui siano pagate in ritardo le fatture di importo più elevato.

Ai fini del calcolo, come indicato dal DPCM, si intende per:

- “*giorni effettivi*”, tutti i giorni da calendario, compresi i festivi;
- “*data di pagamento*”, la data di trasmissione degli ordinativi di pagamento in tesoreria;
- “*data di scadenza*”, i termini previsti dall'art. 4 del decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231 come modificato dal decreto legislativo 9 novembre 2012, n. 192;
- “*importo dovuto*”, la somma da pagare entro il termine contrattuale o legale di pagamento, comprese le imposte, i dazi, le tasse o gli oneri applicabili indicati nella fattura o nella richiesta equivalente di pagamento.

Dal calcolo devono essere esclusi i periodi in cui la somma era inesigibile. In questo caso la data di riferimento per il calcolo dell'indicatore (data di scadenza) per le fatture prese in

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

considerazione deve essere ridefinita in decorrenza dal momento in cui le stesse diventano esigibili.

Attestazione dei tempi di pagamento

Il risultato della procedura di calcolo sopra riportato determina i seguenti valori:

NUMERATORE:

somma degli importi dovuti moltiplicati per i giorni intercorrenti tra la data di scadenza e la data di pagamento - € 774.405.844,24

DENOMINATORE:

somma degli importi pagati nell'anno solare € 31.097.627,66

INDICATORE ANNUALE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI: - 24,90

Detto indice attesta che il tempo medio ponderato di pagamento effettivo è di 35,10 giorni (60 – 24,90), entro quindi il termine massimo previsto di 60 giorni dalla data di ricezione del documento.

Di seguito l'attestazione ai sensi dell'art. 41, comma 1, del decreto legge 24 aprile 2014, n. 66.

AUTORITA' PORTUALE DI VENEZIA

Rendiconto Generale 2015

AUTORITÀ PORTUALE
DI VENEZIA**ATTESTAZIONE DEI TEMPI DI PAGAMENTO**

Ai sensi dell'art. 41, comma 1, decreto legge 24 aprile 2014, n. 66,
convertito con legge 23 giugno 2014, n. 89

**Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti
(art. 33 decreto legislativo 14 marzo 2013, n.33)**

ESERCIZIO 2015	-24,90
-----------------------	---------------

Ne consegue che il tempo medio ponderato dei pagamenti effettuati nel corso del 2015 è di 35,10 giorni (60 – 24,90) dalla data di ricevimento della fattura quindi entro il termine massimo di 60 giorni.

**Importo dei pagamenti relativi a transazioni
commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini
previsti dal decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231****ESERCIZIO 2015**

IMPORTO PAGAMENTI EFFETTUATI	€ 31.097.627,66
IMPORTO PAGAMENTI DOPO SCADENZA	€ 2.870.442,47

Ne consegue che il **90,77%** dell'importo complessivo dei pagamenti effettuati nel corso del 2015 (€ 28.227.185,19) ha avuto luogo entro il termine massimo di 60 giorni.

IL DIRETTORE
PROGRAMMAZIONE E FINANZA
Dott. Gianandrea Todesco

IL PRESIDENTE
Prof. Paolo Costa

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

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

Nel corso dell'esercizio è proseguita l'attività di sensibilizzazione verso le strutture interne anche con specifica formazione sulle procedure amministrative e sulle indicazioni normative vigenti. La sensibilizzazione ha riguardato la cura nella redazione dei contratti promuovendo delle linee guida che tenessero conto dell'impatto della disciplina sui tempi medi di pagamento (30 o 60 giorni) nonché gli effetti che il ritardo dei pagamenti può avere sulla situazione finanziaria dell'ente.

Nel corso dell'esercizio è stata introdotta la dematerializzazione degli atti collegati alle fasi di gestione delle uscite dell'ente. Ciò ha comportato l'introduzione di opportuni automatismi a livello informatico finalizzati a tracciare e di conseguenza minimizzare gli intervalli di tempo tra le singole attività di istruttoria necessarie e propedeutiche al perfezionamento dell'atto di liquidazione della spesa.

Parallelamente la Direzione Programmazione e Finanza ha provveduto a predisporre e trasmettere all'Istituto cassiere delle liste di Mandati di pagamento con cadenza settimanale.

Questa nuova tempistica, finalizzata al miglioramento dell'indicatore, ha reso necessaria la riorganizzazione degli uffici preposti alla emissione dei Mandati posto che la raccolta (anche in formato digitale) della documentazione necessaria al pagamento è continuativa.

AUTORITA' PORTUALE DI VENEZIA

Rendiconto Generale 2015

AUTORITA' PORTUALE DI VENEZIA

Rendiconto Generale 2015

Commento
al Rendiconto Finanziario

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

Il Conto Finanziario si chiude con un risultato di amministrazione di **€ 11.186.592** ed un miglioramento di **€ 3.799.617** rispetto al preventivo assestato.

Detto risultato deriva dall'avanzo di amministrazione degli esercizi precedenti (**€ 14.532.082**), a cui va ad sottrarsi un risultato di competenza di **-€ 4.473.060** ed il saldo positivo delle variazioni dei residui di **€ 1.127.570**.

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 2014	2015 - 2014
ENTRATE					
Avanzo di Amm.ne iniziale	14.532.082	14.532.082	0	11.090.662	3.441.420
Correnti	53.591.761	51.352.369	2.239.392	47.261.477	6.330.284
Conto capitale	16.176.625	23.801.549	-7.624.924	15.947.738	228.887
Partite di Giro	4.428.123	4.533.000	-104.877	13.589.381	-9.161.258
Totale	88.728.591	94.219.000	-5.490.409	87.889.258	839.333
USCITE					
Correnti	25.240.989	27.080.366	-1.839.377	23.703.598	1.537.391
Conto capitale	49.000.457	55.218.659	-6.218.202	37.958.688	11.041.769
Partite di Giro	4.428.123	4.533.000	-104.877	13.589.381	-9.161.258
Totale	78.669.569	86.832.025	-8.162.456	75.251.667	3.417.902
Risultato di competenza	10.059.022	7.386.975	2.672.047	12.637.591	-2.578.569
Variazioni nei residui	1.127.570	0	1.127.570	1.894.492	-766.922
Risultato di amministrazione	11.186.592	7.386.975	3.799.617	14.532.083	-3.345.491

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

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

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	
Avanzo esercizi precedenti	14.532.082
Utilizzo avanzo di amm.ne	0
Risultato di competenza	-4.473.060
Variazione ai residui	1.127.570
Avanzo di Amministrazione al 31.12.2015	11.186.592

AUTORITA' PORTUALE DI VENEZIA**Rendiconto Generale 2015****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.€ 28.351, con un miglioramento di m.€ 4.079 rispetto al preventivo assestato e di m.€ 4.794 rispetto al consuntivo 2014.

GESTIONE CORRENTE	<i>Valori espressi in migliaia di Euro</i>				
	2015	Prev. 15	2014	15-Prev.	2015-2014
ENTRATE CORRENTI					
Trasferimenti da parte di antri Enti	934	1.049	1.934	-115	-1.000
Entrate Tributarie	22.465	21.460	18.571	1.005	3.894
Redditi e proventi patrimoniali	29.500	28.248	26.048	1.252	3.452
Poste correttive e compensative di uscite correnti	647	535	649	112	-2
Entrate non classificabili in altre voci	45	60	59	-15	-14
Totale entrate correnti	53.591	51.352	47.261	2.239	6.330
USCITE CORRENTI					
Oneri per gli organi dell' Ente	362	401	353	-39	9
Oneri per il personale in attività di servizio	6.654	6.905	5.984	-251	670
Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi	2.360	2.488	2.429	-128	-69
Uscite per prestazioni Istituzionali	5.822	5.982	5.084	-160	738
Trasferimenti passivi	4.180	4.412	3.195	-232	985
Oneri finanziari	1.706	2.000	2.055	-294	-349
Oneri tributari	603	700	415	-97	188
Poste correttive e compensative di entrate correnti	0	0	0	0	0
Uscite non classificabili in altre voci	3.553	4.192	4.189	-639	-636
Totale uscite correnti	25.240	27.080	23.704	-1.840	1.536
<i>Risultato di parte corrente</i>	<i>28.351</i>	<i>24.272</i>	<i>23.557</i>	<i>4.079</i>	<i>4.794</i>

AUTORITA' PORTUALE DI VENEZIA**Rendiconto Generale 2015****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.€ 32.824 che evidenzia l'utilizzo di risorse derivanti dal risultato della gestione corrente e dell'avanzo di amministrazione del precedente esercizio per la realizzazione di opere.

CONTO CAPITALE	<i>Valori espressi in migliaia di Euro</i>				
	2015	Prev. 15	2014	15-Prev.	2015-2014
ENTRATE CONTO CAPITALE					
Alienaz. Immobili e diritti reali	0	0	0	0	0
Alienaz. Immobilizz. Tecniche	27	27	0	0	27
Realizzo di valori mobiliari	173	173	400	0	-227
Riscossione di crediti	90	410	2.130	-320	-2.040
Trasferimenti dello Stato	14.360	18.192	13.418	-3.832	942
Trasferimenti della Regione	0	0	0	0	0
Trasferimenti da Comuni e Provincie	0	0	0	0	0
Trasferimenti da altri Enti Pubblici	1.526	0	0	1.526	1.526
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	16.176	23.802	15.948	-7.626	228
USCITE CONTO CAPITALE					
Acquisizione beni durevoli e opere immobiliari	43.724	44.272	29.941	-548	13.783
Acquisizione di Immobilizzazioni tecniche	457	820	740	-363	-283
Partecipazioni e acquisto valori mobiliari	0	0	0	0	0
Concessioni di crediti ed anticipazioni	10	10	1.610	0	-1.600
Indenn. Anzianità e similari al personale cessato	388	695	819	-307	-431
Rimborsi di mutui	4.421	9.422	4.849	-5.001	-428
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	49.000	55.219	37.959	-6.219	11.041
<i>Differenza</i>	<i>-32.824</i>	<i>-31.417</i>	<i>-22.011</i>	<i>-1.407</i>	<i>-10.813</i>

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

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 2015	1.049
Consuntivo 2015	934
Scostamento	-115

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 2015	21.460
Consuntivo 2015	22.465
Scostamento	1.005

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 2014 (m.€ 18.571) l'importo complessivo, collegato ad un traffico di circa 25,1 milioni di tonnellate di merci movimentate fa registrare un aumento di 3.894 m.€. Rispetto alla previsione si registra un aumento di m.€ 1.005.