

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

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 2015**

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 2015**

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 2015****ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE****ATTIVITA'****B - Immobilizzazioni nette**

<i>Esercizio</i>	<i>Euro</i>
2015	293.042.785
2014	278.871.037
<i>Differenza</i>	14.171.748

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

- *Immobilizzazioni immateriali* per un valore complessivo di € 43.864.179 al netto degli ammortamenti diretti, relative a lavori di escavo e manutenzione dei canali portuali per € 39.570.437, a software, studi, progetti e brevetti vari per € 573.928, ad altri costi pluriennali per € 963.386 ed a costi pluriennali finanziati ma non ancora coperti dai rispettivi contributi per € 2.756.428.
- *Immobilizzazioni materiali* per un valore netto complessivo di € 132.987.681 di cui:
 - aree e fabbricati per € 75.325.953;
 - impianti e macchinari per € 4.847.024;
 - attrezzature per € 330.287;

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

- mezzi di trasporto per € 17.500;
- mobili ed arredi per € 271.345;
- immobilizzazioni in corso di formazione per € 52.195.573.

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 € 116.190.925, sono costituite dalle partecipazioni in società controllate per € 113.628.805 ed in altre società per € 99.590; inoltre, tra i *crediti finanziari* che ammontano ad € 2.462.529 rientrano i crediti a copertura del TFR dovuto ai dipendenti versati alla compagnia di assicurazione per 851.469 ed all'INPS per € 1.538.264, il credito nei confronti del Consorzio VEMARS conseguente al perfezionamento del recesso dallo stesso di € 62.000, 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>
2015	98.735.625
2014	82.390.298
<i>Differenza</i>	16.345.327

E' formato dalle poste sottoindicate:

- *Crediti netti*, complessivamente per € 40.819.493, così composti:

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

- *verso clienti/utenti* per € 11.032.769 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 31.12.2015. L'importo complessivo appare al netto del *fondo svalutazione crediti* che ammonta ad € 3.097.239;
 - *verso società controllate* per € 1.771.140, dei quali € 68.346 verso APVInvestimenti S.p.A., € 40.388 verso il Consorzio di Formazione Logistica Intermodale, € 62.406 verso il Consorzio VE.MAR.S. ed € 1.600.000 verso Venice Newport Container and Logistics Spa;
 - *verso altri* per € 28.015.584, di cui € 1.177.430 verso lo *Stato ed Enti Pubblici*, € 417.512 per *crediti in contenzioso*, € 110.025 per *crediti verso dipendenti per anticipi su missioni*, € 30.694 per *crediti verso dipendenti per prestiti personali*, € 86.035 per *crediti verso dipendenti per ritenute diverse*, € 4.593.616 per *fatture da emettere di parte corrente*, € 14.193.039 per *fatture da emettere in conto capitale*, € 2.997.950 per *fatture da emettere in partite di giro*, € 465.903 per *contropartita fatture da ricevere sempre in relazione alle partite di giro* e € 3.943.380 per *crediti verso debitori diversi*.
- *Disponibilità:*
 - *depositi bancari e postali* per € 57.916.132 corrispondenti al saldo risultante alla fine dell'esercizio, come da dichiarazione dell'istituto cassiere riprodotta tra gli allegati, di cui € 57.713.317 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 2015**

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 un aumento di € 15.116.185 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>
2015	0
2014	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 2015****PASSIVITA'****A - Patrimonio netto**

<i>Esercizio</i>	<i>Euro</i>
2015	177.650.229
2014	165.238.740
<i>Differenza</i>	12.411.489

E' composto da:

- *Dotazione patrimoniale* per € 160.135.855;
- *Utili a nuovo* per € 5.102.885, composti dall'utile conseguito nell'esercizio precedente;
- *Utile d'esercizio* per € 12.411.489 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>
2015	2.389.733
2014	2.225.546
<i>Differenza</i>	164.187

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

Il fondo al 31.12.2015 ammonta ad € 2.389.733, con un aumento di € 164.187 rispetto al 2014, corrispondente alla somma algebrica degli *utilizzi* per € 162.160 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 € 326.347.

D - Debiti

<i>Esercizio</i>	<i>Euro</i>
2015	208.935.935
2014	193.002.015
<i>Differenza</i>	15.933.920

— verso banche per € 119.272.930

— di cui:

- € 114.815.048 corrispondenti alla somma delle quote capitale, scadenti dal 2017 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 2017 al 2038 dei mutui a valere su risorse proprie stipulati con BIIS e con CARIGE;
- € 4.457.882 relativi alle quote a breve (scadenti nel 2016) 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.

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

- *verso fornitori* € 4.329.112 per prestazioni di servizi, forniture varie ed acquisizioni di immobilizzazioni e per quali viene fornito, fra gli allegati al bilancio civilistico, il dettaglio dei conti nominativi con il relativo saldo al 31.12.2015;
- *verso controllate* € 84.756 verso il Consorzio di Formazione Logistica Intermodale e APV Investimenti Spa;
- *verso lo Stato ed Enti Pubblici* € 600.141 soprattutto per ritenute d'acconto su pagamenti a professionisti e per contributi previdenziali sulle retribuzioni del mese di dicembre;
- *altri debiti* € 84.493.550 di cui € 119.794 verso *creditori diversi per depositi*, € 7.477.954 per *fatture da ricevere di partite correnti*, € 72.802.977 per *fatture da ricevere in conto capitale*, € 465.904 per *fatture da ricevere alle partite di giro*, € 2.997.950 quali *contropartita delle fatture da emettere* del titolo 3° dell'entrata (riconciliazione contabilità finanziaria e civilistica) ed infine € 628.971 per *altri debiti diversi*.

E - Ratei e risconti

<i>Esercizio</i>	<i>Euro</i>
2015	2.137.513
2014	325.034
<i>Differenza</i>	1.812.479

- i *risconti passivi* ammontano ad € 2.137.513 e si riferiscono a quella parte dei canoni demaniali fatturata nel 2015 ma di competenza dell'esercizio successivo.

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

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 € 2.814.781, dei *“depositi di terzi a garanzia”* giacenti sull'apposita contabilità separata presso l'Istituto Cassiere per € 6.082.656, delle *“garanzie di terzi”* (fideiussioni per concessioni demaniali, contratti d'appalto ed altro) per complessivi € 76.447.956 e delle *“garanzie a favore di terzi”* per € 41.090.830. Tra queste, oltre alle garanzie a favore INAIL per n. 1 causa amianto ex dipendenti CLP, è stata rilevata la garanzia prestata a favore della controllata Venice Newport per il mutuo contratto dalla stessa con Banca Carige Spa attualmente in fase di preammortamento ed esposto per la parte erogata al 31/12/2015.

Contrariamente a quanto avvenuto negli esercizi trascorsi, non è stato necessario rilevare fra questi conti *“impegni non giuridicamente perfezionati”* e *“accertamenti per crediti non perfezionati”* in quanto non presenti nel bilancio finanziario alla fine dell'esercizio 2015.

AUTORITA' PORTUALE DI VENEZIA**Rendiconto Generale 2015****ANALISI DEL CONTO ECONOMICO****A - Valore netto della produzione**

<i>Esercizio</i>	<i>Euro</i>
2015	51.733.186
2014	48.215.564
<i>Differenza</i>	3.517.622

Vi sono compresi i seguenti ricavi:

- *Ricavi delle vendite e delle prestazioni* per € 1.075.538, aumentati di € 20.419 rispetto all'esercizio precedente. Si tratta di proventi da canoni per l'esercizio di impresa (€ 1.014.411) e ricavi da prestazioni diverse (€ 58.038).
- *Altri ricavi* per € 50.657.649 rappresentati dalle:
 - *tasse portuali* per € 21.127.655 corrispondenti al gettito della tassa portuale sulle merci imbarcate e sbarcate (che comprende anche la tassa erariale ai sensi del DPR 28.5.2009, n. 107) e della tassa di ancoraggio;
 - *concessioni demaniali* per € 27.616.403 al netto delle riduzioni previste dall'art. 23 della stessa Legge per il personale in distacco e rettificati dal saldo fra i risconti passivi iniziali e finali;
 - *contributi per progetti comunitari* per € 934.470 relativi alla partecipazione ai progetti *Greenberth*, *TEN-T Anna*, *Easyconnecting*, *TEN-T Napa Studies*, *Costa II East – Poseidon MED*, *Poseidon MED II*, *FFC Fresh Food Corridor* e *Aplomb*;
 - *recupero oneri di personale* per € 74.265, di cui € 63.957 relativi al personale in distacco/mobilità presso Enti pubblici, € 746 relativi al recupero da INPS per AVIS ed € 9.562 per altri recuperi dal personale;

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

- *recupero spese diverse* per € 572.279 dato soprattutto dal recupero degli oneri di Primo Soccorso (€ 338.673), dello smaltimento delle acque reflue (€ 165.558), da recupero danni da assicurazioni (€ 35.483), da recuperi diversi (€ 23.691) e dal recupero per bolli su fatture (€ 8.874);
- *ricavi e proventi diversi* per € 332.577 corrispondenti ai canoni per l'affitto della sede vecchia dell'Autorità Portuale (€ 9.399) ed ai proventi da autorizzazioni ad attività nel porto (€ 323.178).

B - Costi di produzione

<i>Esercizio</i>	<i>Euro</i>
2015	36.362.628
2014	38.977.379
<i>Differenza</i>	-2.614.751

Si riferiscono ai costi sottoelencati:

- *Materiali* (€ 42.757) per economato ed altri beni di consumo;
- *Servizi* (€ 9.994.066) relativi ai servizi di vigilanza ai varchi, assistenza e rilascio badge, indagine radiogena, gestione emergenze SIMAGE, primo soccorso portuale, pulizia e derattizzazione aree comuni (€ 2.682.157), ai servizi informatici e telematici (€ 297.911), al servizio di Ufficio Stampa (€ 87.352) alla convenzione per vincolo d'uso da parte della Dogana del fabbricato di via Banchina dell'Azoto a Marghera (€ 246.470), al servizio di gestione del sistema Log.IS/SIT Porto (€ 372.024), alle manutenzioni dei canali portuali, di impianti, fabbricati, attrezzature, mezzi di trasporto e macchine d'ufficio (€ 1.876.308), alle utenze (€ 724.957), ai servizi ausiliari e di pulizia degli uffici (€ 325.905), alle assicurazioni (€ 266.837), alle spese postali (€

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

8.462), alle spese legali (€ 249.353), alle spese per la partecipazione a progetti comunitari (€ 2.462.743) ed infine ad altre prestazioni diverse di terzi (€ 393.585);

- *Godimento beni di terzi* per € 251.912 dovuti ad APVInvestimenti per il noleggio del software LOGIS (€ 124.865) e ad altri fornitori per il noleggio di apparecchiature informatiche multifunzione e per licenze software (€ 127.047);
- *Costi del Personale* per complessivi € 6.955.494 di cui: € 5.016.990 per oneri diretti, € 1.255.703 per contributi, € 301.044 per trattamento di fine rapporto e € 381.757 per altri oneri quali: il servizio sostitutivo di mensa, le spese di addestramento, le spese per missioni ed altri oneri diversi.
L'analisi della dotazione organica al 31.12.2015 viene riportata nell'apposita tabella allegata al commento di settore (parte III).

- *Ammortamenti e svalutazioni* per € 13.858.091, di cui € 8.536.172 per le immobilizzazioni immateriali, € 4.744.014 per le quote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali, ed € 577.905 per l'accantonamento al "fondo svalutazione crediti" della quota di competenza dell'esercizio.
- *Altri accantonamenti* per € 195.000 per il *Fondo oneri del personale* adeguato, in analogia al maggiore vincolo apposto sul Risultato di Amministrazione di parte finanziaria, nell'ipotesi di una possibile restituzione ai dipendenti di quanto trattenuto ai sensi dell'art. 9, comma 1, del D.L. 78/2010.
- *Diversi di gestione*, complessivamente € 5.065.307; sono relativi alle spese per gli organi dell'Ente (€ 362.102), alle spese di pubblicità e propaganda (€ 181.891), alle spese per contributi ad enti aventi attinenza con il porto (€ 1.842.459), alle imposte e tasse varie (€ 268.733), ai risarcimenti per danni derivanti dall'esposizione all'amianto (€ 2.361.046), alle spese di pubblicazione bandi di gara (€ 48.914) ed alle spese di rappresentanza (€ 162).

AUTORITA' PORTUALE DI VENEZIA**Rendiconto Generale 2015****C - Proventi ed oneri finanziari**

<i>Esercizio</i>	<i>Euro</i>
2015	-1.660.079
2014	-2.033.365
<i>Differenza</i>	373.286

I proventi finanziari gli interessi attivi maturati sulle giacenze del conto fruttifero in Banca d'Italia (complessivamente € 10.232), gli interessi sui prestiti ai dipendenti (€ 1.043) ed i proventi per interessi di mora (€ 34.820); gli oneri sono composti dagli interessi passivi sui mutui (- € 1.705.942) e dalle spese e commissioni bancarie (- € 232).

E - Proventi ed oneri straordinari

<i>Esercizio</i>	<i>Euro</i>
2015	-964.247
2014	-1.724.450
<i>Differenza</i>	760.203

Si riferiscono alle poste sottoindicate:

- *Proventi* (€ 16.581.234), dati dai *contributi in conto capitale* per € 15.886.196 che vengono imputati a deconto delle immobilizzazioni cui si riferiscono, dalle plusvalenze da alienazioni per € 114.235 e dai *proventi straordinari diversi* per € 580.803;
- *Oneri* (€ 17.545.481) costituiti dallo *storno dei contributi in conto capitale* di cui sopra per € 15.886.196, dalle minusvalenze da cessione di beni per € 44.633 e dagli *oneri straordinari diversi* per € 1.614.652 che comprendono i versamenti eseguiti al bilancio dello Stato per complessivi € 1.191.578, in base all'art. 61 del D.L. 112/08 (€ 97.804),