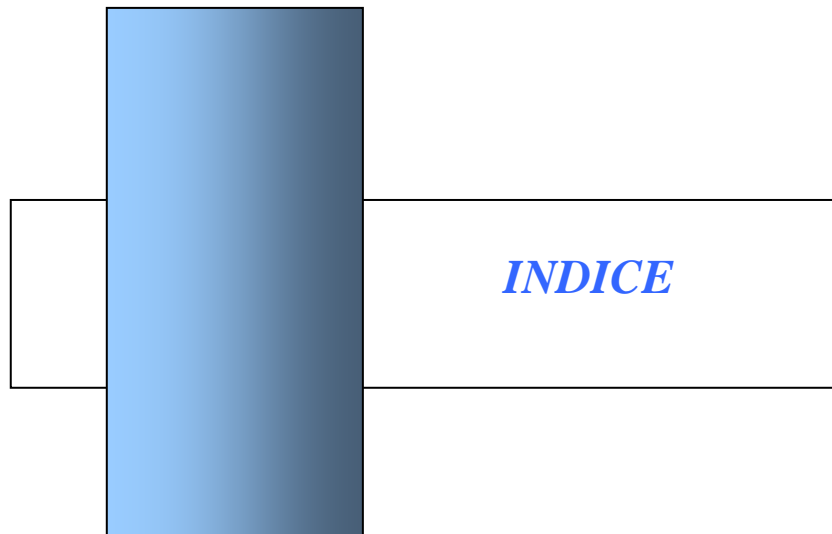


**A.S.PO.**

***Preventivo Economico 2013***



**AZIENDA SPECIALE PER IL PORTO DI CHIOGGIA  
della Camera di Commercio di Venezia**



PREVENTIVO ECONOMICO 2013 – SCHEMA DI BILANCIO

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL PREVENTIVO ECONOMICO 2013

1.1 Analisi dei ricavi

1.2 Analisi dei costi

PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2013

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI



VOCI DI COSTO/RICAVO		PRECONSUNTIVO AL 31/12/2012	PREVISIONE 2013	Oktobre blu	Attività promozionale ordinaria	Barbofin	Gestione commerciale terminal	Gestione Commerciale centrale
<b>A) RICAVI ORDINARI</b>								
1) Proventi da servizi		1.078.002	1.062.852				650.595	412.257
2) Altri proventi e rimborsi		327.300	369.250	250.000				119.250
3) Contributi da Organismi comunitari								
4) Contributi regionali o da altri enti pubblici								
5) Altri contributi								
6) Contributo della Camera di Commercio		619.284	781.314	70.622	201.169	19.896	63.487	426.137
7) Contributi per interventi infrastrutturali								
<b>Totale (A)</b>		<b>2.024.586</b>	<b>2.213.416</b>	<b>320.622</b>	<b>201.169</b>	<b>19.896</b>	<b>714.082</b>	<b>957.644</b>
<b>B) COSTI DI STRUTTURA</b>								
7) Organi Istituzionali		97.719	66.070	5.000	43.870	1.000	10.000	6.200
8) Personale:								
a) competenze al personale		433.422	429.960	52.819	17.297	3.000	125.479	231.365
b) oneri sociali		126.644	122.063	12.803	3.502	896	34.803	70.056
c) accantonamenti al T.F.R.		25.000	26.000					26.000
d) altri costi		500	500					500
9) Funzionamento								
a) Prestazione di servizi		351.550	350.500				51.000	299.500
b) Godimento di beni di terzi		50.723	53.523				47.800	5.723
c) Oneri diversi di gestione		180.200	190.200		10.000		5.500	174.700
10) Ammortamenti e accantonamenti								
a) Immob. Immateriali		11.000	11.000				5.500	5.500
b) Immob. Materiali		180.000	180.000				90.000	90.000
c) Svalutazione crediti		20.000	20.000				10.000	10.000
d) Fondo rischi e oneri								
<b>Totale (B)</b>		<b>1.476.758</b>	<b>1.449.816</b>	<b>70.622</b>	<b>74.669</b>	<b>4.896</b>	<b>380.082</b>	<b>919.544</b>
<b>C) COSTI ISTITUZIONALI</b>								
11) Costi Istituzionali								
a) Promozione e rappresentanza		391.500	391.500	250.000	126.500	15.000		
b) Programmazione ricerca e sviluppo							259.000	13.600
c) Attività di coordinamento		272.600	272.600				75.000	
d) Interventi funzionamento piazzali		75.000	75.000					
e) Interventi infrastrutturali								
<b>Totale (C)</b>		<b>739.100</b>	<b>739.100</b>	<b>250.000</b>	<b>126.500</b>	<b>15.000</b>	<b>334.000</b>	<b>13.600</b>
<b>Risultato della gestione corrente (A-B-C)</b>		<b>-191.272</b>	<b>24.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24.500</b>
<b>D) GESTIONE FINANZIARIA</b>								
12) Proventi finanziari		5.500	5.500					5.500
13) Oneri finanziari								
<b>Risultato gestione finanziaria</b>		<b>5.500</b>	<b>5.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.500</b>
<b>E) GESTIONE STRAORDINARIA</b>								
14) Proventi straordinari		60.000	5.000					5.000
15) Oneri straordinari		270.000	5.000					5.000
<b>Risultato della gestione straordinaria</b>		<b>-210.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIA</b>								
16) Rivalutazioni attivo patrimoniale								
17) Svalutazioni attivo patrimoniale								
<b>DIFFERENZE RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>		<b>-395.772</b>	<b>30.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>30.000</b>
<b>G) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>								
18) Imposte sul reddito d'esercizio		30.000	30.000					30.000
<b>Disavanzo/avanzo economico d'esercizio (A-B-C+/-D+/-E)</b>		<b>-425.772</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

RICAVI	PRECONSUNTIVO 2012	PREVENTIVO 2013	OTTOBRE BLU	SPESSE PROMOZIONALE ORDINARIA	BARBOTIN	PREVENTIVO COMMERCIALE TERMINAL	PREVENTIVO COMMERCIALE GENERALE
<b>A) - RICAVI ORDINARI</b>							
<b>A1 - Proventi da servizi</b>							
Fitti per locazioni fabbricato C.D.S.P. I e II stralcio	222.928	223.700					223.700
Merzi in lunga giacenza							0
Merzi in magazzino Iva							0
Rimborsi spese rifornimento idrico	15.000	15.000					0
Gestione pratiche	348.000	348.000					15.000
Locazione attrezzature portuali	103.728	103.728					348.000
Fitti attivi terminal	53.912	37.400					103.728
Fitti attivi Varco Est	119.768	117.380					37.400
Fitti attivi Varco Ovest	33.777	33.777					117.380
Fitti attivi locali portuali	106.260	115.025					33.777
Fitti attivi bunkeraggio	19.904	15.000					115.025
Fitti attivi Banchina A	24.882	25.000					15.000
Fitti attivi pertinenze Nord	17.842	16.842					25.000
Fitti attivi pertinenze sud	12.000	12.000					16.842
Fitti attivi Pesa							12.000
Fitti attivi varco doganale II							0
Fitti attivi ristorante	0	0					0
Dritti di superficie Pertinenze Nord							0
Fitti attivi Isola Saloni							0
Fitti attività passeggeri Isola Saloni							0
Distributore varco							0
Dritti di superficie Varco II							0
Fitti linea traghetti							0
<b>Totale A1</b>	<b>1.078.002</b>	<b>1.062.852</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>650.595</b>	<b>412.257</b>
<b>A2 - Altri Proventi o rimborsi</b>							
Rimborsi e recuperi diversi	1.000	1.000					1.000
Contributi Manifestazione Ottobre blu	250.000	250.000	250.000				0
Rimborsi spese auto aziendale	0	0					0
Rimborsi spese terminal	0	0					0
Rimborsi spese di registrazione	1.800	1.750					1.750
Rimborsi spese CDSP I e II stralcio	30.000	30.000					30.000
Rimborsi spese Varco Est	22.000	22.000					22.000
Rimborsi spese Varco Ovest	20.000	20.000					20.000
Rimborsi spese locali portuali	2.500	2.500					2.500
Rimborsi spese ristorante		12.000					12.000
Rimborsi spese Centro polifunzionale Isola Saloni		30.000					30.000
Rimborsi spese fiere	0	0					0
<b>Totale A2</b>	<b>327.300</b>	<b>369.250</b>	<b>250.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>119.250</b>
<b>A3 - Contributi da Organismi Comunitari</b>							
Contributi da Organismi Comunitari (Interreg)							
Contributi da Organismi Comunitari (prp Isola Saloni)	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale A3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A4 - Contributi Regionali o da Altri enti pubblici</b>							
Contributi Regionali o da Altri Enti Pubblici	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale A4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A5 - Altri contributi</b>							
Altri Contributi	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale A5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A6 - CONTRIBUTO CCIAA</b>							
Contributi in conto gestione	619.284	781.314	70.622	201.169	19.896	63.487	426.137
Contributi per rimborso imposte esercizio							
Contributi per Rimborsi I.C.I. esercizio							
Contributi per interessi passivi su mutui per finanziamento acquisti patrimoniali							
<b>Totale A6</b>	<b>619.284</b>	<b>781.314</b>	<b>70.622</b>	<b>201.169</b>	<b>19.896</b>	<b>63.487</b>	<b>426.137</b>
<b>A7 - CONTRIBUTO PER INTERVENTI INFRASTRUTTURALI</b>							
Totale A7	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTALE A</b>	<b>2.024.586</b>	<b>2.213.416</b>	<b>320.622</b>	<b>201.169</b>	<b>19.896</b>	<b>714.082</b>	<b>957.644</b>

<b>COSTI</b>		P RECONSUNTIVO 2012	PREVENTIVO 2013	OTTOBRE BLU	ATTIVITA' PROMOZIONALE ORDINARIA	BARBOTIN	ESTENSIONE COMMERCIALE TERMINAL	ESTENSIONE COMMERCIALE GENERALE
<b>B - COSTI DI STRUTTURA</b>								
<i>B7 - Organi Istituzionali</i>								
<i>Compensi Ind. E rimborsi Amministratori</i>		7.128	2.400		2.400			
<i>Compensi Consiglieri delegati</i>		34.700	27.200	5.000	5.000	1.000	10.000	6.200
<i>Compensi Ind. E rimborsi Presidente</i>		16.200	0		0			
<i>Compensi Ind. E rimborsi Collegio Revisori dei Conti</i>		15.750	15.750		15.750			
<i>Rimborso CCIAA indennita� di direzione</i>		20.000	20.000		20.000			
<i>Oneri inps su compensi organi statutari</i>		3.941	720		720			
<b>Totale B7</b>		<b>97.719</b>	<b>66.070</b>	<b>5.000</b>	<b>43.870</b>	<b>1.000</b>	<b>10.000</b>	<b>6.200</b>
<i>B8 - Costo del personale</i>								
<i>Retribuzione personale dipendente</i>		404.120	409.500	32.359	17.297	3.000	125.479	231.365
<i>Oneri previdenziali aziende</i>		115.484	113.570	6.497	3.416	869	34.036	68.751
<i>Inali dipendenti</i>		2.668	2.563	377	86	27	767	1.306
<i>Premi al personale per raggiungimento degli obiettivi</i>		29.302	20.460	20.460				
<i>Inps Premi al personale per raggiungimento degli obiettivi</i>		8.492	5.929	5.929				
<i>Tfr liquidazione esercizio</i>		25.000	26.000					
<i>Altre spese per il personale</i>		500	500					
<b>Totale B8</b>		<b>585.565</b>	<b>578.523</b>	<b>65.622</b>	<b>20.799</b>	<b>3.896</b>	<b>160.282</b>	<b>327.922</b>
<b>B9 - Costi di funzionamento</b>								
<i>A) Prestazione di servizi</i>								
<i>Oneri per consumo acqua</i>		1.800	1.800					1.800
<i>Spese per consumo energia elettrica</i>		40.000	42.000					42.000
<i>Oneri telefonici 80%</i>		13.500	15.000					15.000
<i>Oneri telefonici 20%</i>		3.500	4.000					4.000
<i>Oneri di riscaldamento e condizionamento</i>		16.000	16.000					16.000
<i>Oneri telefonici cell. 80%</i>		6.000	6.200					6.200
<i>Oneri telefonici cell. 20%</i>		700	750					750
<i>Oneri pulizie locali</i>		5.500	5.500					5.500
<i>Oneri per manutenzioni ordinarie Immobili e non Immobili</i>		10.000	10.000					10.000
<i>Oneri per canoni di manutenzioni periodiche</i>		18.000	18.000					18.000
<i>Costi per assicurazioni</i>		30.000	30.000					30.000
<i>Spese per consulenti ed esperti</i>		30.000	20.000					20.000
<i>Spese legali e risarcimenti</i>		40.000	40.000					40.000
<i>Commissioni e spese bancarie</i>		500	500					500
<i>Servizi di interesse generale</i>		1.500	1.500					1.500
<i>Spese postali</i>		12.000	5.100					5.100
<i>Spese per mezzi di trasporto deducibili</i>		8.400	7.500					7.500
<i>Spese per mezzi di trasporto indeducibili</i>		16.500	6.000					6.000
<i>Compensi cococo</i>		1.500	1.500					1.500
<i>Spese di pubblicit�</i>		100	100					100
<i>Oneri di trasporto</i>		1.500	1.500					1.500
<i>Oneri automazione servizi</i>		1.500	1.500					1.500
<i>Oneri automazione servizi - canoni manutenzione</i>		6.000	6.000					6.000
<i>Servizi in outsourcing</i>		36.000	59.000					59.000
<i>Oneri automazione servizi - linee telefoniche e internet</i>		1.500	1.500					1.500
<i>Spese responsabile RSPP</i>		7.500	7.500					7.500
<i>Tariffe allacciamento depuratore</i>		43.500	43.500					43.500
<i>Altri costi per servizi</i>		50	50					50

COSTI	PRECONSUNTIVO 2012	PREVENTIVO 2013	OTTOBRE B1U	ATTIVITA' PROMOZIONALE ORDINARIA	BARBOTIN	GESTIONE COMMERCIALE	
						TERMINAL	CENTRALE
Spese gestione cons. portualità	351.550	350.500	0	0	0	51.000	299.500
<b>B) Godimento beni di terzi</b>							
Canoni affitto apparecchiature	2.923	5.723					5.723
Concessioni demaniali bancchine	42.000	42.000				42.000	
Affitto container	5.800	5.800				5.800	
<b>Totale B</b>	50.723	53.523	0	0	0	47.800	5.723
<b>C) Oneri diversi di gestione</b>							
Spese per Acquisto libri pubblicaz. Giornali e riviste	1.000	1.000					1.000
Spese per acquisto cancelleria	7.000	7.000				2.000	5.000
Materiale di consumo	4.000	4.000					4.000
Quote associative	10.000	10.000		10.000			
Imposte e tasse deducibili		10.000					
ICI -IMU	130.000	130.000					130.000
Penalità diverse	1.500	1.500					1.500
Penalità per ritardo pagamento	200	200					200
Spese per registrazione contratti	5.500	5.500					5.500
Abbuoni e arrotondamenti passivi							0
Perdite su crediti							0
Beni inf. A 516,46 euro	6.000	6.000				1.000	5.000
Spese varie di funzionamento	10.000	10.000				1.000	9.000
Altri costi per servizi	5.000	5.000				1.500	3.500
<b>Totale C</b>	180.200	190.200	0	10.000	0	5.500	174.700
<b>Totale B9</b>	<b>582.473</b>	<b>594.223</b>	<b>0</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>	<b>104.300</b>	<b>479.923</b>
<b>B10 - Ammortamenti e accantonamenti</b>							
A) Immobilizzazioni immateriali	11.000	11.000				5.500	5.500
B) Immobilizzazioni materiali	180.000	180.000				90.000	90.000
C) Svalutazione crediti	20.000	20.000				10.000	10.000
D) Fondo rischi e oneri							
<b>Totale B10</b>	<b>211.000</b>	<b>211.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>105.500</b>	<b>105.500</b>
<b>TOTALE B</b>	<b>1.476.758</b>	<b>1.449.816</b>	<b>70.622</b>	<b>74.669</b>	<b>4.896</b>	<b>380.082</b>	<b>919.544</b>

<b>COSTI</b>	PRECONSUNTIVO 2012	PREVENTIVO 2013	OTTORRE BLU	ATTIVITA' PROMOZIONALE ORDINARIA	BARBOTIN	GESTIONE COMMERCIALE TERMINAL	GESTIONE COMMERCIALE CENTRALE
<b>C - INIZIATIVE ISTITUZIONALI</b>							
<b>CIIA- PROMOZIONE E DI RAPPRESENTANZA</b>							
Spese per Fiere	10.000	10.000		10.000			
Spese per manifestazioni	50.000	50.000		50.000			
Prontino "Barbotin"	15.000	15.000			15.000		
Opuscoli e materiale promozionale	10.000	10.000		10.000			
Realizzazione rivista aziendale e pubblicazioni varie	20.000	20.000		20.000			
Inserzioni nella stampa	1.500	1.500		1.500			
Ottobre Blu	250.000	250.000	250.000				
Costi fiscalmente deducibili istituzionali	2.000	2.000		2.000			
Rimborsi per missioni di rappresentanza	8.000	8.000		8.000			
Spese di rappres. Per incontri con delegazioni qualificate	25.000	25.000		25.000			
<b>Totale CIIA</b>	<b>391.500</b>	<b>391.500</b>	<b>250.000</b>	<b>126.500</b>	<b>15.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CIIB- PROGRAMMAZIONE</b>							
<b>ATTIVITA' DI STUDIO, RICERCA</b>							
<b>E PIANIFICAZIONE PORTUALE</b>							
Masterplan del sistema idrovario padano-veneto Progetto Fluvio Mantimmo	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale CIIB</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CIIIC- ATTIVITA' DI COORDINAMENTO</b>							
Gestione spazi doganali e logistica aree comuni							
Acqua	40.000	40.000				40.000	
Energia elettrica	100.000	100.000				100.000	
Oneri Pulizie locali	18.000	18.000				18.000	
Polizze Assicuratve	52.000	52.000				52.000	
Oneri di riscaldamento	40.000	40.000				40.000	
Cancelleria e stampati	4.500	4.500				4.500	
Consulenze legali	4.500	4.500				4.500	
Canoni di manutenzioni ordinarie impianti	13.600	13.600				13.600	
<b>Totale CIIIC</b>	<b>272.600</b>	<b>272.600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>259.000</b>	<b>13.600</b>
<b>CIIID- INTERVENTI FUNZIONAMENTO PIAZZALI</b>							
Manutenzioni straordinarie (SICUREZZA)	75.000	75.000				75.000	
<b>Totale CIIID</b>	<b>75.000</b>	<b>75.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>75.000</b>	<b>0</b>
<b>CIIIE- INTERVENTI INFRASTRUTTURALI</b>							
<b>Totale CIIIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE C</b>	<b>739.100</b>	<b>739.100</b>	<b>250.000</b>	<b>126.500</b>	<b>15.000</b>	<b>334.000</b>	<b>13.600</b>
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE CORRENTE</b>	<b>-191.271</b>	<b>24.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24.500</b>



D) GESTIONE FINANZIARIA <b>D12- PROVENTI FINANZIARI</b> Proventi Finanziari		5.500				5.500									5.500
	<b>Totale D12</b>	<b>5.500</b>				<b>5.500</b>									<b>5.500</b>
D13- ONERI FINANZIARI Oneri Finanziari: Interessi passivi mutuo / terminali / Oneri Finanziari: Interessi passivi su anticipazioni						0									0
	<b>Totale D13</b>	<b>0</b>				<b>0</b>									<b>0</b>
<b>TOTALE D</b>		<b>5.500</b>				<b>5.500</b>									<b>5.500</b>
E) GESTIONE STRAORDINARIA <b>E14- PROVENTI STRAORDINARI</b> Proventi Straordinari		60.000				5.000									5.000
	<b>Totale E12</b>	<b>60.000</b>				<b>5.000</b>									<b>5.000</b>
E15- ONERI STRAORDINARI Oneri Straordinari		270.000				5.000									5.000
	<b>Totale E13</b>	<b>270.000</b>				<b>5.000</b>									<b>5.000</b>
<b>TOTALE E</b>		<b>-210.000</b>				<b>0</b>									<b>0</b>
F) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIA <b>F16- RIVALUTAZIONI ATTIVO PATRIMONIALE</b> Rivalutazioni attivo patrimoniale						0									0
	<b>Totale F16</b>	<b>0</b>				<b>0</b>									<b>0</b>
F17- SVALUTAZIONI ATTIVO PATRIMONIALE Svalutazioni attivo patrimoniale						0									0
	<b>Totale F17</b>	<b>0</b>				<b>0</b>									<b>0</b>
<b>TOTALE F</b>		<b>0</b>				<b>0</b>									<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>															
		<b>-395.771</b>				<b>30.000</b>									<b>0</b>
G) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO <b>G18- IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO</b> Imposte sul reddito d'esercizio		30.000				30.000									30.000
	<b>Totale G18</b>	<b>30.000</b>				<b>30.000</b>									<b>30.000</b>
<b>DISAVANZO (AVANZO) ECONOMICO D'ESERCIZIO</b>		<b>-425.771</b>				<b>0</b>									<b>0</b>

**PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2013  
CON RELATIVE FONTI DI  
COPERTURA FINANZIARIA**

Investimenti	Costo	Finanziamenti	
1- Infrastrutture portuali – I stralcio banchina A	4.669.230	1 A- Comunità Europea Docup 2007-2013	3.035.000
		1 B -Ministero Infrastrutture e trasporti - RoRo II	1.634.230
2- Riordino viabilità parcheggio – aree servizi – Varco II fase	761.268	2 A - Regione Veneto LR 8/82	296.000
		2 B -Ministero Ambiente-Comune Chioggia	465.268
3- Lavori di potenziamento degli impianti portuali – IV stralcio funzionale	330.436	3 A -Regione Veneto	257.247
		3 B Anticipazione CCIAA	73.189
4- Interventi per il disinquinamento della laguna di Venezia	2.500.000	4 A -Regione Veneto	2.500.000
5- Progettazione Banchina A	1.000.000	5 A –Anticipazione CCIAA	1.000.000
<b>TOTALE</b>	<b>9.260.937</b>		<b>9.260.937</b>

N.B.: Per una più completa e dettagliata illustrazione del piano di investimenti programmato per il 2013 si rimanda all'apposita parte della relazione illustrativa dedicata al piano degli investimenti 2013.





## **INTRODUZIONE**

Oggi viene presentato il Preventivo Economico 2013 che rappresenta il programma annuale dell'Azienda e che stabilisce gli obiettivi da raggiungere. Esso è stato redatto in conformità a quanto previsto nel piano industriale approvato dalla giunta della CCIAA con delibera 172 del 28/07/2011.

L'anno 2013 rappresenta il consolidamento delle attività introdotte a seguito del cambio direzionale dal punto di vista amministrativo. Il presente bilancio tiene conto di quanto indicato dalla legge n.94 del 6/7/12 (Spending review): si adotteranno quindi nuove forme per gli approvvigionamenti aziendali (la legge prevede che gli acquisti vengano fatti attraverso il Mepa ed inoltre per le forniture di energia elettrica, gas, carburanti e telefonia, si aderirà alle convenzioni Consip). Si presume che queste nuove attività permetteranno all'azienda di ridurre i costi nel corso dell'anno.

Nel redigere tale preventivo si è inoltre tenuto conto di quanto indicato nella circolare del Ministero dell'economia e delle finanze del 1 ottobre 2012 relativamente ai compensi agli organi amministrativi e ai costi del personale.

A seguito delle modifiche introdotte, quest'anno si propone di rappresentare il bilancio in base alle diverse tipologie di progetti: si rende necessario, ai fini del DPR 254/2005 dividere le attività intraprese dall'azienda in due macro settori: commerciale ed istituzionale. Questi due settori, sono stati ulteriormente suddivisi in 5 progetti, due commerciali relativi alla gestione del terminal e del centro direzionale e 3 istituzionali che rappresentano le principali attività di promozione dell'azienda: Ottobre blu,

Barbotin ed altre attività promozionali (in quest'ultima troveranno locazione le attività promozionali svolte dall'azienda che non rientrano nelle prime due)

Il Preventivo che viene oggi presentato riporta un contributo della Camera di Commercio, necessario per raggiungere il pareggio di € 781.314.

Il preventivo economico delle Aziende Speciali delle Camere di Commercio non ha carattere autorizzatorio, né costituisce un limite invalicabile agli impegni di spesa; esso fissa solamente gli obiettivi da perseguire nel corso dell'esercizio rendendoli compatibili con la struttura e le risorse dell'Azienda. Si precisa, tuttavia che, l'art. 7 dello Statuto dell'Aspo, approvato con delibera di Giunta n. 155 del 28 luglio 2008, prevede che i provvedimenti di assunzione di oneri pluriennali collegati agli investimenti e quelli che modificano il bilancio di previsione dell'esercizio di oltre il 15% delle somme indicate nelle voci dei costi e dei ricavi, siano sottoposti ad approvazione preventiva della Giunta Camerale.

Lo schema di preventivo economico è stato redatto in conformità all'allegato G di cui al D.P.R. 2 novembre 2005 n. 254 con le opportune variazioni e gli adattamenti necessari per rendere lo schema obbligatorio più intelligibile; esso prevede una comparazione dei valori tra il conto economico di previsione dell'esercizio di riferimento e la previsione di consuntivo dell'anno precedente (espressi in unità di euro).

L'attività dell'azienda relativa alla realizzazione, alla riqualificazione, a all'ammodernamento del Porto di Chioggia è illustrata nel Piano degli Investimenti allegato.

L'Azienda Speciale per il Porto di Chioggia fa parte del "gruppo" Camera di Commercio di Venezia e rientra, tra le altre cose, nel bilancio consolidato della stessa.

# ***1 ANALISI DELLE VOCI DI BILANCIO***

(ai sensi dell' art. 67 del D.P.R. 02 novembre 2005 n. 254)

## ***1.1 ANALISI DEI RICAVI***

**A) RICAVI ORDINARI € 2.213.416**

**A1 - Proventi da Servizi: € 1.062.852**

La cifra complessiva stimata è stata così determinata:

➤ Fitti attivi aree

L'importo si riferisce ai ricavi che derivano dalla locazione delle aree all'interno del terminal di Val da Rio. Esso è composto dai proventi che derivano dalla locazione delle aree portuali a più soggetti, tra i quali le imprese Impreport, Sorima, New Port, dalle aree all'interno delle pertinenze Nord e Sud, dalla zona buncheraggio e dai piazzali D,E,F,G del lotto Est.

Il conteggio dei ricavi derivanti dalla locazione delle aree alle imprese portuali è stato effettuato in conformità a quanto indicato dalla presidenza: con i nuovi accordi che si andranno a sottoscrivere l'importo della locazione sarà in parte fisso e in parte variabile (pari al 10% sul traffico merci). Nel redigere il bilancio, si è stimato che le tonnellate di merci che transiteranno il prossimo anno all'interno dello scalo di Val da Rio siano pari a quelle relative ai primi 6 mesi del 2012.

➤ Fitti attivi uffici

La voce di ricavo è relativa ai proventi derivanti dalla locazione degli uffici nelle diverse palazzine che Aspo ha realizzato nel corso degli ultimi anni. I proventi da ricavi sono relativi alla palazzina Centro Servizi, alla Palazzina ad est e alla Palazzina ad ovest del Varco doganale e alla palazzina Locali Portuali nonché dalla nuova stazione passeggeri sita in Isola Saloni.

➤ Fitti attivi Magazzini

Il provento si riferisce alla locazione dei magazzini attualmente esistenti.

➤ Fitti ristoro servizi

Alla data di chiusura del presente preventivo, si sta cercando di concludere un contratto per la locazione dell'immobile che prevedrebbe, per il primo esercizio solo il rimborso delle spese relative ai consumi di acqua luce e gas, quindi non viene previsto alcun ricavo per locazione del centro ristoro.

➤ Altri proventi da servizi: rifornimenti idrici

L'importo è stato stimato tenendo conto che, l'A.S.PO. mantiene ancora la titolarità delle utenze idriche portuali come stabilito dall'ordinanza della Capitaneria di Porto e dunque i rifornimenti effettuati alle navi vengono fatturati alle singole agenzie marittime. Dal 1 aprile 2010 con ordinanza della Capitaneria di Porto è stato portato a € 2,50 il costo a metro cubo dell'acqua che viene fatturata alle agenzie.

➤ Altri proventi da servizi: deposito merci e magazzino iva

Vista la crisi economica sull'intero mercato mondiale, in accordo con la Federagenti Veneto, dal 1 aprile 2010 sono state revisionate le tariffe per le merci in deposito iva, temporanea custodia e magazzino iva. Gli importi vengono così determinati per:

- DEPOSITO IVA (la custodia delle merci presso gli spazi del terminal ad esso predisposto e che comporta la non imponibilità dall'IVA del valore della merce finché essa non viene definitivamente introdotta all'interno del territorio nazionale) € 0,31 per tonnellata dal 1° al 60° giorno e € 0,50 per tonnellata oltre il 60° giorno.
- DEPOSITO MERCI IN TEMPORANEA CUSTODIA E IN LUNGA GIACENZA sono calcolati nel seguente modo:
  - lunga giacenza: dal 46° al 180° giorno € 0,40 a tonnellata, oltre il 181° giorno per un periodo massimo fino a 24 mesi € 1,00 a tonnellata.
  - temporanea custodia: € 0,20 a tonnellata oltre il 16° giorno.

*Le voci di ricavo sono state suddivise tra i diversi progetti in base al tipo di attività e alla localizzazione.*

**A2 - Altri proventi o rimborsi**

**€ 369.250**

L'importo previsto risulta così determinato:

➤ Rimborsi spese condominiali

Si stima di ricevere tale somma a titolo di rimborso delle spese condominiali anticipate dall'Azienda per le utenze idriche, energetiche e di riscaldamento, nonché per la regolare manutenzione dell'immobile. Tali spese vengono ripartite e addebitate ai locatari in base al loro effettivo



consumo che viene rilevato dalle letture dei contatori, secondo quanto indicato negli specifici contratti di locazione.

➤ Contributi manifestazione Ottobre blu

Come negli esercizi precedenti, si prevede che la manifestazione Ottobre blu, il cui costo è stimato in € 250.000 venga completamente finanziata dai diversi enti che vi collaborano.

**A6 – Contributo della C.C.I.A.A.**

**€ 781.314**

L'importo del contributo della Camera di Commercio in conto esercizio si rende necessario per far pareggiare i costi di competenza con i ricavi previsti per l'anno 2013. Come già descritto in precedenza, il preventivo economico 2013 prevede una ripartizione dei costi e dei ricavi secondo il tipo di attività che viene svolta: istituzionale e commerciale. Conseguentemente a questo, anche il contributo erogato dalla Camera di Commercio sarà suddiviso in base alle diverse attività di modo che ogni singola iniziativa riporti un risultato in pareggio.

## 1.2 ANALISI DEI COSTI

### B) COSTI DI STRUTTURA € 1.449.816

*Come per le voci di ricavo, anche i costi sono stati suddivisi secondo le diverse iniziative.*

#### B7 - Organi istituzionali:

A seguito della circolare del Ministero dell'economia e delle finanze del 1 ottobre 2012, si è proceduto a quantificare i compensi ai consiglieri nel seguente modo:

Indennità Presidente A.S.PO.	€	0
Emolumenti Presidente Collegio Revisori	€	4.584,60
Emolumenti Membri Effettivi Collegio Revisori	€	3.057,75
Emolumenti Membri Supplenti Collegio Revisori	€	526,50
Gettoni di presenza Consiglio di amministrazione	€	30,00

Per quanto riguarda il compenso al Consigliere delegato alla sicurezza, poiché risulta essere anche membro di giunta della CCIAA si è ritenuto, ai fini della circolare che tale somma non gli sia più dovuta. Per quanto riguarda, invece, il Consigliere delegato Oscar Nalesso, si è lasciato lo stesso importo dello scorso anno maggiorato di eventuali rimborsi spese. Per meglio capire se tale compenso non debba essere soppresso, l'azienda ha predisposto un quesito all'attenzione del Ministero .

#### B8 - Costo del personale

Gli oneri del personale (che comprendono le retribuzioni, gli oneri sociali, il T.F.R. e altri costi) per l'esercizio 2013 sono stati determinati in base alle prospettive di lavoro. La voce "Trattamento di Fine Rapporto lavoro dipendente" corrisponde a quanto si prevede verrà richiesto dalla compagnia di assicurazione con la quale l'Azienda ha assicurato il T.F.R. Nello stabilire l'importo di tale voce, si è tenuto conto del solo personale già in essere (eccezione fatta per il rimborso spese ad eventuali stagisti)

visto che l'attuale normativa non prevede la possibilità di ulteriori assunzioni. Nello stabilire l'importo di ogni dipendente, si è fatto riferimento al decreto legge 78 del 31/5/2010 che all'art. 3 comma 1 prevede che *".....il trattamento economico complessivo dei singoli dipendenti,....., non può superare, in ogni caso, il trattamento (ordinariamente spettante per l') anno 2010"* .

### **B9 - Costi di funzionamento**

Tutti i valori di tali spese sono stati determinati in relazione ai costi consuntivi al 31 dicembre 2011 ed ai costi effettivamente sostenuti al 30/06/2012, rapportando poi gli importi ad un intero anno.

Poiché si è in corso di attivazione, non si è tenuto conto di eventuali economie di spesa che potrebbero derivare dall'adesione alle convenzioni Consip e dagli acquisti attraverso il Mepa. In questa componente di costo si evidenziano:

#### ➤ Spese telefoniche

Tale importo rimane invariato rispetto all'esercizio precedente in quanto sia al 31/12/2011 sia al 30/06/2012 non si sono riscontrati scostamenti.

#### ➤ Spese energia elettrica uffici

La spesa è stata calcolata tenendo presente soprattutto la situazione al 30/06/2012.

#### ➤ Spese per pulizia uffici

Tale spesa, invariata rispetto all'esercizio precedente è calcolata in base al contratto in essere con la ditta che svolge i lavori di pulizia all'interno della palazzina CDSP.

➤ Spese per compensi professionali soggetti a ritenuta d'acconto

L'importo e' comprensivo di onorari, e indennità per l'attività di consulenza e assistenza prestata a favore dell'Azienda ed è stato stimato in base alle convenzioni attuali.

L'importo è suddiviso in:

- compensi per la consulenza ed assistenza amm.va-contabile;
- compensi per la consulenza ed assistenza del personale.

➤ Spese per consulenza ed assistenza legale

La voce comprende spese legali dirette per una consulenza relativa a problematiche giuridiche legate alla ordinaria gestione aziendale. Essa è stata stabilita in base alle convenzioni attualmente in essere e ad eventuali altre piccole consulenze che potrebbero sopraggiungere.

➤ Spese per quote associative varie

L'importo serve ad aderire alle organizzazioni che si occupano dello sviluppo e della promozione dei porti.

➤ Spese per premi di assicurazione

La voce attualmente comprende tutti i premi assicurativi, incluse alcune polizze per cauzioni e le polizze contro furto o incendio del centro direzionale e delle nuove palazzine .

**B10 – Ammortamenti e accantonamenti**

➤ Ammortamenti

Gli ammortamenti vengono eseguiti sul valore delle Immobilizzazioni, sia materiali che immateriali, che sono state iscritte in bilancio al costo di

acquisto al netto dei contributi in conto impianti ricevuti nel corso degli esercizi, e rappresentano il deprezzamento subito dai beni in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. Sono stati calcolati in ragione dell'esercizio applicando una procedura di ammortamento sistematica che coincide con le norme fiscali, utilizzando i seguenti coefficienti ordinari di ammortamento:

INFRASTRUTTURE	% DI AMMORTAMENTO
<i>Mobili e Arredi Fabbr. Bar</i>	10%
<i>Autovetture</i>	25%
<i>Fabbricati C.D.S.P.</i>	4%
<i>Attrezzature varie</i>	15%
<i>Piazzali e banchine</i>	1%
<i>Macchine ufficio elettroniche-computer</i>	20%
<i>Costruzioni leggere</i>	10%
<i>Insegne luminose</i>	10%

➤ Accantonamento rischi su crediti

Nel corso del 2012 l'azienda ha posto fine alle controversie in essere con le diverse imprese portuali che, tra l'altro vantavano il maggior numero di debiti, chiudendo tutte le partite fino alla data del 31/12/2010. Quindi il precedente fondo svalutazione crediti che ammontava a € 300.000 (250.000 fondo svalutazione crediti e 50.000 fondo spese future) è stato ridotto, rimanendo aperto per un importo di € 23.586,82. Nel corso del 2012 l'azienda chiuderà le partite relative al 2011 e 2012. Per il 2013 non vi sono al momento particolari situazioni critiche ma si ritiene comunque prudente accantonare la somma di € 20.000.

**C) COSTI ISTITUZIONALI** € **739.100**

La stima complessiva rappresenta il costante e consolidato impegno dell'Azienda nella propria operatività in adempimento agli specifici compiti statutari, attività istituzionale di programmazione, coordinamento, e promozione nonché realizzazione delle infrastrutture portuali, gestione degli spazi doganali e delle aree di proprietà Aspo-CCIAA.

Nel dettaglio le spese previste per l'anno 2013 sono così ripartite:

**C11A - Promozione e di rappresentanza:**

L'Azienda intende mantenere costante il suo impegno nella propria attività istituzionale di promozione del Porto. Essa comprende inoltre le seguenti voci:

➤ **Manifestazioni, fiere e convegni e incontri finalizzati**

La spesa servirà ad assicurare la presenza del porto di Chioggia alle più significative manifestazioni fieristiche estere e nazionali. Le iniziative daranno costante nuovo impulso alla presenza del porto di Chioggia nei mercati nazionali ed esteri, nonché a mantenere lo scalo clodiense al passo con gli scali del versante portuale nord/orientale.

➤ **Premio Barbotin**

La spesa e' calcolata sulla base delle spese sostenute nelle precedenti edizioni della cerimonia. L'iniziativa, oltre a premiare una persona, Ente, o istituzione che si è distinta nel corso dell'anno nella promozione del porto di Chioggia, comprende convegni su tematiche che interessano la portualità clodiense.

➤ Rivista aziendale e pubblicazioni varie

L'importo è destinato alla predisposizione della rivista aziendale Sea River Port che rappresenta il rapporto sull'attività svolta dall'Azienda e l'illustrazione dei programmi futuri, attualmente è in essere un contratto con la ditta Edibus per la redazione e stampa della rivista. Tale contratto prevede 3 pubblicazioni con anche la traduzione in lingua inglese.

➤ Inserzioni nella stampa

L'importo necessario per la comunicazione pubblicitaria nei quotidiani e nella stampa specializzata è volta alla creazione, al mantenimento e potenziamento dell'immagine del porto di Chioggia; lo scopo è quindi la presentazione e la vendita del porto nel suo complesso, sui servizi ed i programmi di sviluppo.

➤ Ottobre blu

Ottobre blu è diventato ormai un appuntamento annuale, il 2013 vedrà infatti la V edizione della manifestazione che l'azienda, con la Camera di Commercio, in collaborazione con la Marina Militare, il Comune di Chioggia, la Provincia di Venezia e la Regione Veneto, realizzerà.

Tale manifestazione dà notevole evidenza non solo al porto e a tutte le attività che in esso si svolgono, ma anche all'intera comunità clodiense. Si prevede, infatti, che tale evento porterà, come per le passate edizioni, ad un notevole giro d'affari e ad un elevato flusso turistico. E' una manifestazione che lega ancor più la parte portuale alle categorie economiche alla città.

➤ Incontri con delegazioni qualificate

L'importo sarà destinato all'organizzazione di meeting di presentazione del porto ad operatori dell'import-export, diretti alla promozione,

acquisizione e/o consolidamento del traffico, nonché ad una figura tecnico commerciale che promuova, presso i clienti, gli armatori, gli spedizionieri e gli agenti marittimi, il Porto di Chioggia e le sue potenzialità al fine di aumentarne i traffici e quindi la redditività.

**C11C – Attività di coordinamento delle attività portuali: spese di funzionamento aree portuali**

Il coordinamento si esplica principalmente attraverso la gestione degli spazi doganale e la logistica delle aree comuni.

L'importo prevede una serie di costi necessari per coordinare tutta l'attività all'interno del porto. Tra queste voci vengono inserite tutte le utenze che non siano relative ai locali in cui Aspo ha stabilito la propria sede.

**C11D – Interventi di funzionamento piazzali:**

In questa voce vanno ad inserirsi tutti quei costi necessari al corretto funzionamento dei piazzali, dalle manutenzioni alla sicurezza.



## **D) GESTIONE FINANZIARIA**

### **D12 – Proventi finanziari**

Si tratta di interessi attivi maturati sui conti correnti bancari.

### **D13 – Oneri finanziari**

Nel conteggio degli oneri finanziari, si è tenuto conto, soprattutto degli interessi passivi sul mutuo acceso per la realizzazione del I terminal e per il quale l'Aspo incassa annualmente un contributo in conto capitale dalla Regione Veneto.

## **G) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO**

### **G18 – Imposte sul reddito d'esercizio**

Sono state stimate alle aliquote d'imposta vigenti in relazione al calcolo preventivo del reddito imponibile IRES e della base imponibile IRAP.



Nel corso degli ultimi esercizi si sta procedendo a concretizzare i programmi previsti nei piani triennali, quinquennali e decennali.

Stiamo rispettando i cronoprogrammi dei lavori finalizzati al completamento delle infrastrutture delle aree del nuovo porto di Val da Rio nonché alla riqualificazione delle aree portuali di Isola Saloni.

Nel dettaglio durante il 2013 si prevede di realizzare le seguenti opere:

#### 1) INFRASTRUTTURE PORTUALI – I STRALCIO OPERATIVO DELLA BANCHINA A

Il progetto in questione consiste nella realizzazione di un tratto di banchina A, così come previsto dal Piano Regolatore Portuale di Chioggia.

Il primo stralcio operativo della Banchina A consiste in un tratto di circa 170,00 m e viene realizzato al fine di dotare i piazzali di un primo sbocco al mare.

Al fine di realizzare gli adeguati sottoservizi lungo la banchina in progetto, viene previsto il parziale rifacimento del piazzale adiacente la banchina stessa, e dotato di una adeguata pavimentazione adatta a sostenere i carichi materiali.

Il costo del primo stralcio dell'opera è pari a € 4.669.230 e sarà così finanziato:

Docup	€ 3.035.000
RoRo II	<u>€ 1.634.230</u>
	€ 4.669.230

## 2) RIORDINO VIABILITA' - PARCHEGGIO AREE - SERVIZI -VARCO II FASE

Il presente progetto è inerente al riordino della viabilità e alla realizzazione di aree parcheggio e servizi in corrispondenza del piazzale costruito nell'ambito della II fase realizzativa del varco doganale. Il progetto comprende la realizzazione della viabilità e la sistemazione del verde presso il piazzale del varco doganale succitato e di un'area d'interscambio per la logistica.

L'intervento complessivo in progetto si estende su un'area di circa 39.500 mq e prevede la realizzazione delle seguenti opere:

- Sistemazione di parte dei piazzali del varco doganale per la sosta dei mezzi pesanti
- Sistemazione di una porzione di piazzali del varco doganale per la sosta di auto
- Marciapiedi
- Sistemazione delle aree verdi.

Il costo complessivo dell'opera ammonta a € 761.268 e sarà così finanziato

LR 8/82	€ 296.000
Ministero Ambiente	<u>€ 465.268</u>
	€ 761.268

## 3) LAVORI DI POTENZIAMENTO DEGLI IMPIANTI PORTUALI- IV STRALCIO FUNZIONALE

Il raccordo ferroviario in progetto è il prolungamento della rete dei binari esistenti, e presenta un lunghezza di circa 150 metri.

La realizzazione di tali binari ferroviari viene distinta sostanzialmente nella seguente tipologia costruttiva:

binario singolo su traverse in c.a per adeguare la zona binari ai forti carichi, dovuti ai mezzi gommati operanti sui piazzali della lunghezza di circa 150 m;  
L'intervento prevede la realizzazione di nuovi lavori per il potenziamento degli impianti del terminal di val da Rio e consiste nella costruzione di un nuovo tratto di binario a prolungamento dei binari esistenti, avente una

lunghezza complessiva di 150 m. Il costo complessivo dell'opera è di € 330.436.

#### 4) INTERVENTI PER IL DISINQUINAMENTO DELLA LAGUNA DI VENEZIA, PROGETTO DI BONIFICA AREE INTERESSATE ALLA REALIZZAZIONE DELLE BANCHINE A E B DEL TERMINAL DI VAL DA RIO

Il progetto di riutilizzo dell'area prevede la realizzazione di piazzali ad uso portuale per il deposito e lo stoccaggio delle merci. L'area d'intervento s'inquadra all'interno della zona che il piano regolatore del Comune di Chioggia individua come area D2 (area portuale). Il piano regolatore portuale vigente, approvato con decreto Ministeriale n. 1618 del 16 aprile 1981, prevede tale ambito

destinato a piazzali posti a servizio delle banchine A e B di Val da Rio. Le attività di indagine svolte, di seguito elencate, hanno avuto lo scopo di determinare la qualità dei rifiuti presenti nel corpo discarica e il loro grado di mineralizzazione. Le ultime analisi hanno ottemperato alle prescrizioni contenute nel verbale con il quale è stato approvato il piano di caratterizzazione. L'intervento di bonifica consiste nella rimozione di tutto il materiale presente, nel trattamento dello stesso e nel suo riutilizzo per la sottofondazione del piazzale portuale. La parte di materiale non idoneo sarà portato a discarica in siti da individuare contestualmente alla stesura del progetto definitivo, a cui seguirà l'iter approvativo da parte degli enti territoriali competenti.

Il costo del primo stralcio ammonta € 2.500.000 e sarà così finanziato:

Regione Veneto	<u>€ 2.500.000</u>
	€ 2.500.000

#### 5) PROGETTO BANCHINA A

Il presente progetto ha come oggetto la realizzazione della banchina denominata A di lunghezza complessiva pari a 462 m, della banchina denominata B, di lunghezza complessiva pari a circa 177 m e dal molo

operativo n. 1 col quale si realizzeranno anche le banchine C di circa 260 m e D di circa 414 m, così come previsto dal Piano Regolatore del Porto di Chioggia e dagli adeguamenti tecnico funzionali n. 1 e 2 successivamente approvati. Il costo complessivo è stimato in € 1.000.000.

## **CONCLUSIONI**

Il preventivo economico che oggi viene presentato continua ad essere come per gli anni passati molto impegnativo poiché si dovrà cercare di superare l'attuale crisi economica che grava in tutti i settori ma soprattutto nell'ambito portuale.

Sarà inoltre necessario intervenire per adeguare la struttura alle manovre che il governo adotterà per fronteggiare una riduzione della spesa pubblica.

A tal proposito si dovranno introdurre meccanismi di premialità per il personale ancorato a risultati oggettivi e certi nonché rigorose politiche di monitoraggio dell'attività svolta.

L'azienda continuerà con costante impegno a perseguire gli obiettivi prefissati .

Il Presidente conclude l'analisi del bilancio esprimendo il più vivo ringraziamento al Consiglio di Amministrazione, al Collegio dei Revisori e in modo particolare il personale dell'Aspo per la preparazione, le capacità e la professionalità, il senso di responsabilità, la collaborazione e le capacità di adattabilità.





**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI  
AL PREVENTIVO ECONOMICO 2013  
DELL'AZIENDA SPECIALE PER IL PORTO DI CHIOGGIA  
DELLA CAMERA DI COMMERCIO DI VENEZIA**

Premessa

Il Collegio dei Revisori dei Conti, nelle persone della dott.ssa Stefania Bortoletti, Presidente, dott. Angelo Fortuna Componente Effettivo e del dott. Giorgio Moretti Componente Effettivo, ha analizzato il PREVENTIVO ECONOMICO 2013 dell'AZIENDA SPECIALE PER IL PORTO DI CHIOGGIA DELLA CAMERA DI COMMERCIO DI VENEZIA che raffigura il programma annuale dell'Azienda stessa.

Lo schema di preventivo economico risulta redatto secondo il modello di cui all'allegato G del D.P.R. 2 novembre 2005 n. 254, pubblicato in G.U. n. 292 del 16 dicembre 2005. Il modello prevede una comparazione dei valori tra la previsione di consuntivo 2012 e il conto economico di previsione 2013. Per l'esercizio 2013 l'Azienda ha redatto anche il "*quadro di destinazione programmatica delle risorse*" evidenziando le diverse tipologie di progetti. Le attività intraprese dall'Azienda sono state suddivise in due macro settori: commerciale ed istituzionale. Questi due settori, sono stati ulteriormente suddivisi in cinque progetti, due commerciali relativi alla gestione del terminal e del centro direzionale e tre istituzionali che rappresentano le principali attività di promozione dell'azienda: Ottobre blu, Premio Barbotin e tutte le altre attività promozionali non comprese nelle prime due.

Il bilancio preventivo risulta composto da:

- Schema di bilancio di preventivo economico;
- Relazione illustrativa al preventivo economico;
- Piano degli investimenti 2013;

Il Collegio ha proceduto alla verifica del bilancio di previsione 2013, con riferimento ai seguenti aspetti:

- osservanza delle norme che presidono la formazione e l'impostazione del bilancio preventivo anche in ossequio a quanto indicato dalla legge n. 94 del 6/7/12 (Spending review);
- attendibilità dei ricavi e dei finanziamenti, congruità dei costi e degli investimenti;
- coerenza e chiarezza dei dati contabili presentati nei prospetti di bilancio e nei relativi allegati.

Le risultanze del bilancio preventivo si compendiano nei seguenti valori (arrotondati all'unità di euro):

A)	Ricavi ordinari	2.213.416
B)	Costi di struttura	(1.449.816)

C)	Costi istituzionali	(739.100)
D)	Gestione finanziaria	5.500
E)	Gestione straordinaria	-
F)	Rettifiche di valore di attività finanziarie	-
G)	Imposte sul reddito dell'esercizio	(30.000)
	<b>Avanzo/Disavanzo economico d'esercizio</b>	<b>0</b>

Preliminarmente il Collegio dei Revisori, richiamato l'art. 65 comma 2 del D.P.R. 2/11/2005 n. 254 che prevede che le Aziende Speciali perseguano l'obiettivo di assicurare, mediante acquisizione di risorse proprie, almeno la copertura dei costi strutturali, dà evidenza che tale obiettivo viene raggiunto da A.S.PO..

Il Collegio procede analizzando le singole voci di ricavo e costo del Preventivo Economico in esame, tralasciando di commentare quelle ritenute di non rilevante influenza ed informazione.

A) RICAVI ORDINARI		Preconsuntivo 2012	Preventivo 2013	Variazione
1)	Proventi da servizi	1.078.002	1.062.852	-15.150
2)	Altri proventi e rimborsi	327.300	369.250	41.950
3)	Contributi da Organismi comunitari			0
4)	Contributi regionali o da altri enti pubblici			0
5)	Altri contributi			0
6)	Contributo della Camera di Commercio	619.284	781.314	162.030
7)	Contributi per interventi infrastrutturali			0
<b>Totale (A)</b>		<b>2.024.586</b>	<b>2.213.416</b>	<b>188.830</b>

#### 1) Proventi da servizi

I Proventi da servizi sono stati globalmente stimati in lieve diminuzione in coerenza con i nuovi accordi che verranno sottoscritti con le imprese portuali (l'importo della locazione sarà in parte fisso e in parte variabile, pari al 10% sul traffico merci) e non prevedendo entrate per l'attività di ristoro.

#### 2) Altri proventi e rimborsi

Gli altri proventi e rimborsi vengono stimati in aumento di circa € 40.000 determinati dal previsto rimborso delle spese per le utenze del ristorante e del centro polifunzionale Isola Saloni.

#### 6) Contributo della Camera di Commercio

Il contributo della Camera di Commercio si è reso necessario affinché l'Azienda raggiungesse il pareggio di bilancio ed ammonta ad € 781.314 con un aumento di esborso da parte della CCIAA di Venezia di circa € 160.000.

## COSTI

<b>B) COSTI DI STRUTTURA</b>		<b>Preconsuntivo 2012</b>	<b>Preventivo 2013</b>	<b>Variazione</b>
7)	Organi Istituzionali	97.719	66.070	-31.649
8)	Personale:			0
	a) competenze al personale	433.422	429.960	-3.462
	b) oneri sociali	126.644	122.063	-4.581
	c) accantonamenti al T.F.R.	25.000	26.000	1.000
	d) altri costi	500	500	0
9)	Funzionamento			0
	a) Prestazione di servizi	351.550	350.500	-1.050
	b) Godimento di beni di terzi	50.723	53.523	2.800
	c) Oneri diversi di gestione	180.200	190.200	10.000
10)	Ammortamenti e accantonamenti			0
	a) Immob. Immateriali	11.000	11.000	0
	b) Immob. Materiali	180.000	180.000	0
	c) Svalutazione crediti	20.000	20.000	0
	d) Fondo rischi e oneri			0
<b>Totale (B)</b>		<b>1.476.758</b>	<b>1.449.816</b>	<b>-26.942</b>
<b>C) COSTI ISTITUZIONALI</b>		<b>Preconsuntivo 2012</b>	<b>Preventivo 2013</b>	<b>Variazione</b>
11	Costi Istituzionali			
	a) Promozione e rappresentanza	391.500	391.500	0
	b) Programmazione ricerca e sviluppo			0
	c) Attività di coordinamento	272.600	272.600	0
	d) Interventi funzionamento piazzali	75.000	75.000	0
	e) Interventi infrastrutturali			0
<b>Totale (C)</b>		<b>739.100</b>	<b>739.100</b>	<b>0</b>
<b>Risultato della gestione corrente (A-B-C)</b>		<b>-191.272</b>	<b>24.500</b>	<b>215.772</b>

Per quanto attiene ai costi, il Collegio prende atto che il bilancio preventivo 2013 tiene conto di quanto indicato dalla legge n. 94 del 6/7/12 (Spending review) e pertanto le economie di spesa permetteranno all'azienda di ridurre i costi di struttura nel corso dell'anno. Si prende inoltre atto che anche relativamente ai compensi agli organi amministrativi e ai costi del personale, l'Azienda ha applicato le disposizioni vigenti.

Il Collegio ha provveduto a verificare la congruità delle previsioni di spesa raffrontandole a quanto riportato nella previsione di consuntivo 2012, valutando gli eventuali scostamenti.

Nel dettaglio:

#### B) Costi di struttura

I costi di struttura vengono stimati in € 1.449.816 con una riduzione di circa € 27.000 rispetto alla previsione di consuntivo 2012 riconducibili alla riduzione del costo degli organi Istituzionali (ex art. 6 del D.L. 78/2010) e del costo del personale pur in presenza di un aumento di € 10.000 per oneri di gestione.

#### C) Costi istituzionali

I costi istituzionali comprendenti le attività di promozione e rappresentanza, di coordinamento e gli interventi per il funzionamento dei piazzali vengono quantificati al pari del preconsuntivo 2012.

#### D) Gestione finanziaria

Il risultato della gestione finanziaria viene stimato positivo per € 5.500 quale frutto di interessi attivi.

#### G) Imposte sul reddito dell'esercizio

Sono state stimate in € 30.000,00 in base alle aliquote d'imposta vigenti in relazione al calcolo preventivo del reddito imponibile IRES e della base imponibile IRAP.

Infine il Collegio analizza il piano degli investimenti, con le relative coperture finanziarie.

#### Conclusioni

Il Collegio, nell'evidenziare che il preventivo economico delle Aziende Speciali delle Camere di Commercio non ha carattere autorizzatorio, né costituisce un limite invalicabile agli impegni di spesa, invita il C.d.A. a porre attenzione a quanto sancito dall'art. 7 dello Statuto sociale (approvato con delibera di Giunta n. 155 del 28 luglio 2008) che prevede che i provvedimenti di assunzione di oneri pluriennali collegati agli investimenti e quelli che modificano il bilancio di previsione dell'esercizio di oltre il 15% delle somme indicate nelle voci delle entrate e delle spese, debbono essere sottoposti ad approvazione preventiva da parte della Giunta Camerale.

Il Collegio, tenuto conto di quanto premesso con riguardo all'attendibilità dei proventi, degli oneri ed investimenti del bilancio preventivo 2013,

#### ATTESTA

- l'osservanza delle norme vigenti, dello statuto e dei regolamenti;
- l'osservanza dei principi del bilancio e delle modalità rappresentative (utilizzo degli schemi di cui al DPR n. 254/05);
- la completezza degli allegati;
- la coerenza delle previsioni con gli atti fondamentali di programmazione e gestione;
- la copertura dei costi strutturali;
- l'attendibilità delle previsioni di entrata e di congruità delle previsioni di spesa e di investimento.

PARERE

Il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio preventivo 2013, ritenendo correttamente determinate le poste economiche iscritte ed effettivamente realizzabile il risultato economico della gestione.

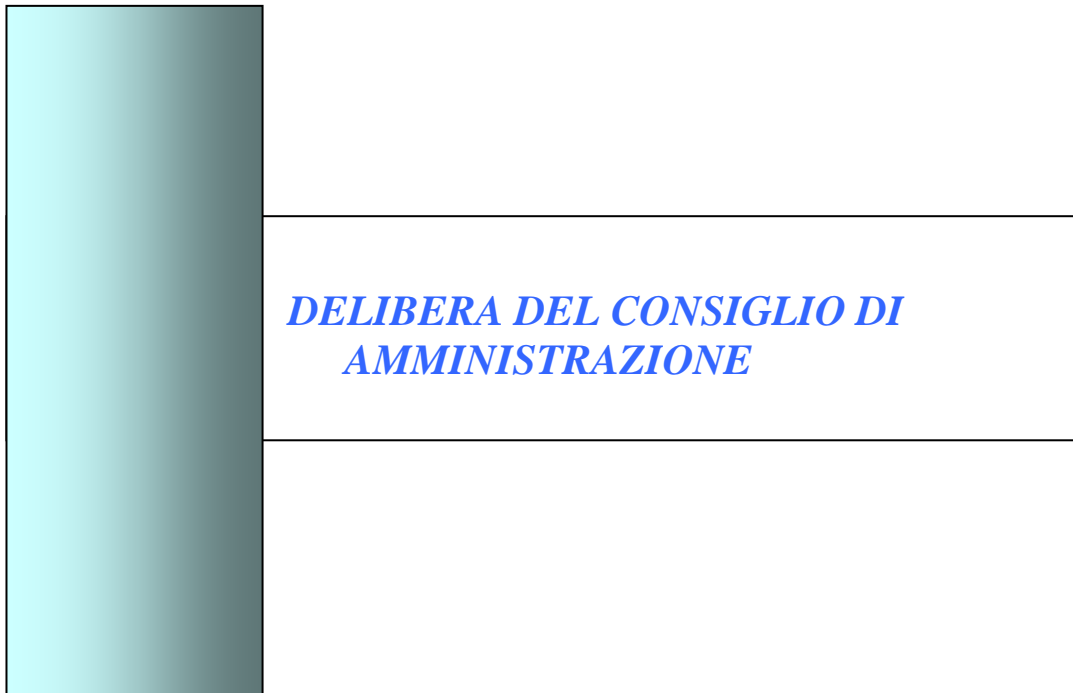
Chioggia, li 7/11/2012

IL COLLEGIO DEI REVISORI

F.to Stefania Bortoletti

F.to Giorgio Morelli

F.to Angelo Fortuna



**VERBALE del Consiglio di Amministrazione N. 9 del 7 novembre 2012**

In data 7 novembre 2012 alle ore 9.30, nella sede dell'Azienda Speciale A.S.PO., in Chioggia via Maestri del Lavoro 50, si è riunito il Consiglio di Amministrazione per l'esame del seguente

Ordine del giorno

- omissis -

Sono presenti:

- |                           |                                   |
|---------------------------|-----------------------------------|
| - Giuseppe FEDALTO        | - Presidente -                    |
| - Beniamino BOSCOLO CAPON | - Consigliere -                   |
| - Simone CASON            | - Consigliere -                   |
| - Oscar NALESSO           | - Consigliere -                   |
| - Renzo VOLTOLINA         | - Consigliere -                   |
| - Stefania BORTOLETTI     | - Presidente Revisore dei Conti - |
| - Angelo FORTUNA          | - Revisore dei Conti              |
| - Giorgio MORELLI         | - Revisore dei Conti              |

Assiste ex art. 6 dello Statuto:

- |                    |   |
|--------------------|---|
| - Narciso GIROTTTO | - Rappresentante del Comune di Chioggia - |
|--------------------|---|

Sono assenti giustificati:

- |                       |                 |
|-----------------------|-----------------|
| - Giovanni SAMMARTINI | - Consigliere   |
| - Giuseppe CASSON     | - Consigliere   |
| - Giorgio MINIGHIN    | - Consigliere - |

Il Direttore Generale Dott. Roberto Crosta, assume le funzioni di Segretario verbalizzante.

- omissis -

**N. 70        PREVENTIVO ECONOMICO 2013: ESAME E DELIBERA;**

Il Presidente informa che il Consiglio di Amministrazione, ai sensi dell'art. 67 del D.P.R. 2/11/2005 n. 254, deve procedere all'approvazione del Preventivo economico per l'anno 2013, corredato dalla Relazione Illustrativa delle attività.

Il Presidente riferisce che lo schema di Preventivo economico relativo all'esercizio 2013 è stato redatto in conformità all'allegato G di cui al DPR 02/11/2005 n° 254 con le opportune variazioni e gli adattamenti necessari a rendere lo schema obbligatorio più intellegibile.

Tale Preventivo è stato predisposto, per la parte economica, a stati comparati con due colonne dove vengono messi a raffronto i valori, espressi in unità di euro del Conto economico di previsione dell'esercizio di riferimento con la previsione di consuntivo dell'anno precedente; inoltre la colonna del preventivo economico è stata suddivisa in ulteriori 5 colonne: ai fini del DPR 254/2005 si rende necessario infatti dividere le attività intraprese dall'azienda in 5 progetti di cui 2 commerciali e 3 istituzionali. Per la parte patrimoniale, è stato inserito un Piano degli Investimenti con le relative fonti di copertura finanziaria funzionale ad una migliore intelligibilità dell'attività dell'azienda camerale e che forma parte integrante al preventivo 2013.

Il Preventivo che viene oggi presentato riporta un contributo della Camera di Commercio, necessario per raggiungere il pareggio di € 781.314.

In particolare il Preventivo economico 2013 si caratterizza per le seguenti voci:

-        **Ricavi ordinari:** il totale complessivo dei ricavi ordinari è pari a euro 2.113.416.

Gli importi di maggior rilievo sono relativi a:



- 1) Proventi derivanti dalla locazione delle aree . Sono stati stimati in base agli accordi che la Camera di Commercio di Venezia sta cercando di raggiungere con le diverse imprese portuali.
- 2) Fitti derivanti dalla locazione delle Palazzine CDSP, Varco Est, Varco Ovest e Locali portuali;

- **Costi di struttura:** ammontano complessivamente a 1.449.816 e risultano dettagliati in:

1) compensi agli organi istituzionali, per la cui stima si è tenuto conto della circolare del 1 ottobre 2012 del Ministero dell'economia e delle finanze;

2) costi del personale che si compone in competenze, oneri sociali, accantonamento al TFR e altri costi;

3) spese di funzionamento suddivise in prestazioni di servizi, godimento beni di terzi e oneri diversi di gestione;

- **ammortamenti e accantonamenti** suddivisi in ammortamenti su immobilizzazioni immateriali e accantonamento rischi su crediti (sono stati inoltre inseriti, a titolo precauzionale anche degli accantonamenti a rischi su crediti pari a 20.000 € ) ;

- **Spese per iniziative istituzionali:** la stima complessiva rappresenta il costante e consolidato impegno dell'Azienda nella propria operatività in adempimento agli specifici compiti statutari, attività istituzionale di programmazione, coordinamento e promozione nonché realizzazione delle infrastrutture portuali, gestione degli spazi doganali e delle aree di proprietà Aspo-CCIAA; all'interno di questo conto trovano spazio i costi per le attività di programmazione, ricerca e sviluppo che hanno la loro copertura finanziaria nei contributi regionali o da altri enti pubblici.

Interviene la dott.ssa Bortoletti, in qualità di Presidente del Collegio dei revisori che chiede che nel preconsuntivo vengano aumentate le sopravvenienze passive in modo da coprire le eventuali perdite su crediti che

si genereranno a seguito della chiusura del contenzioso con le imprese portuali.

Interviene il dott. Crosta che delucida i Sig. Consiglieri sulla situazione con Impreport e Sorima: è stata chiusa la situazione creditoria - debitoria al 31/12/2010 mentre la situazione 2011 è in corso di trattativa tra l'ufficio legale della Camera di commercio e le due imprese portuali. Comunque nelle trattative in corso si fa riferimento alle condizioni poste da una lettera inviata dal Presidente alle rispettive nel mese di febbraio 2012.

Interviene il consigliere sig. Boscolo Beniamino Cappon che chiede delucidazioni in merito alla perdita prevista per il 2012. Risponde il direttore dott. Roberto Crosta informandolo che essa è dovuta ad una riduzione dei ricavi e ad un aumento dei costi rispetto a quanto preventivato lo scorso anno.

Il direttore dott. Crosta informa inoltre i sig.ri consiglieri che la voce B.9 relativa alle spese di funzionamento potrebbe diminuire a seguito dell'avvenuta registrazione e di conseguenza dell'adesione alle convenzioni Consip.

Interviene il consigliere Boscolo Beniamino che chiede delucidazioni in merito ai costi previsti per il 2013 relativamente alla manifestazione Ottobre blu, nello specifico chiede come mai l'importo previsto sia lo stesso del 2012 e se siano certe le coperture finanziarie.

Risponde il direttore informando che alla data odierna non si è in grado di stimare il costo della manifestazione con precisione in quanto esso dipende da numerose variabili non stimabili con così largo anticipo; per quanto riguarda le coperture finanziarie, è uno degli obiettivi che l'azienda intende raggiungere.

Il direttore illustra alcuni costi tra cui i servizi in outsourcing, le spese per collaborazioni e i costi del personale; ricorda inoltre i sig.ri consiglieri che dall'esercizio 2012 è entrata in vigore l'Imu che incide in modo più pesante rispetto all'ICI.

Udita la relazione del Presidente;

- esaminata la Relazione Illustrativa dell'attività, prevista dall'art.67 del DPR n. 254 del 2 novembre 2005;
- esaminate singolarmente le voci che compongono il Preventivo Economico 2013;
- forniti gli ulteriori chiarimenti sugli importi di alcune voci specifiche;
- esaminata la relazione del Collegio dei revisori;

A votazione unanime, palesemente espressa

**D e l i b e r a**

1) di approvare il Preventivo economico 2013, corredato dalla Relazione Illustrativa dell'attività così come previsto dall'art. 67 del D.P.R. 02 novembre 2005, n. 254;

2) di inviare il sopraccitato Preventivo Economico con il parere favorevole del Collegio dei Revisori, alla Giunta della CCIAA di Venezia per essere sottoposto successivamente all'approvazione del Consiglio Camerale.

IL SEGRETARIO  
Roberto CROSTA

IL PRESIDENTE  
Giuseppe Fedalto