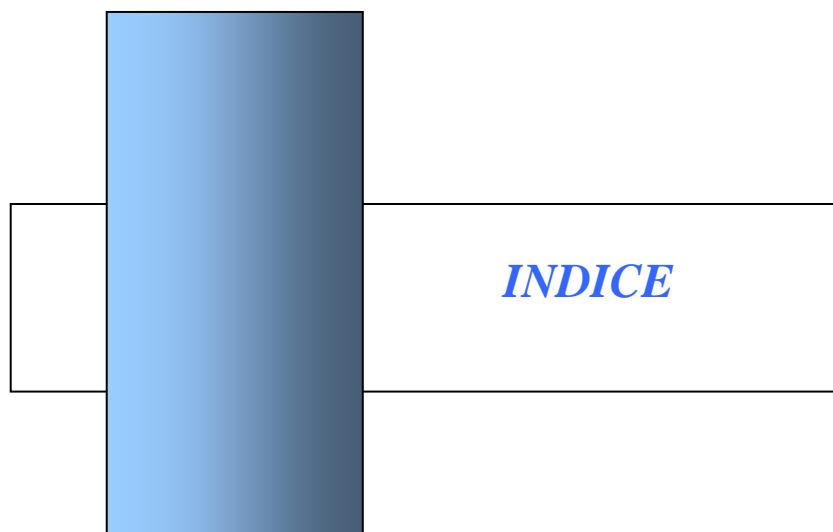


A.S.PO.

Preventivo Economico 2014



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



PREVENTIVO ECONOMICO 2014 – SCHEMA DI BILANCIO	2
RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL PREVENTIVO ECONOMICO 2014	10
1.1 Analisi dei ricavi	
1.2 Analisi dei costi	
PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2014	26
RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	35
DELIBERA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	42



VOCI DI COSTO/RICAVO	PRECONSUNTIVO AL 31/12/2013	PREVISIONE 2014	Ottobre blu	Attività promozionale ordinaria	Barbotin	Gestione commerciale terminal	Gestione Commerciale centrale
A) RICAVI ORDINARI							
1) Proventi da servizi	1.064.000	1.019.000				662.000	357.000
2) Altri proventi e rimborsi	131.000	181.000	50.000				131.000
3) Contributi da Organismi comunitari							
4) Contributi regionali o da altri enti pubblici							
5) Altri contributi	781.314	996.103	272.471	169.759	8.896	65.976	479.001
6) Contributo della Camera di Commercio							
7) Contributi per interventi infrastrutturali							
Totale (A)	1.976.314	2.196.103	322.471	169.759	8.896	727.976	967.001
B) COSTI DI STRUTTURA							
7) Organi istituzionali	24.482	24.482		24.482	0	0	0
8) Personale:							
a) competenze al personale	375.395	376.534	58.160	24.184	3.000	105.930	185.260
b) oneri sociali	108.919	107.287	14.311	5.493	896	35.446	51.141
c) accantonamenti al T.F.R.	20.000	20.000					20.000
d) altri costi	500	500					500
e) Indennità di direzione	25.000	25.000				12.500	12.500
9) Funzionamento							
a) Prestazione di servizi	403.200	354.650				99.000	255.650
b) Godimento di beni di terzi	54.200	54.200				52.600	1.600
c) Oneri diversi di gestione	261.250	257.850		9.000		5.500	243.350
Ammortamenti e accantonamenti							
a) Immob. Immateriali	3.000	3.000				1.500	1.500
b) Immob. Materiali	173.000	173.000				90.000	83.000
c) Svalutazione crediti	40.000	40.000				10.000	30.000
d) Fondo rischi e oneri							
Totale (B)	1.488.946	1.436.503	72.471	63.159	3.896	412.476	884.501
C) COSTI ISTITUZIONALI							
11) Costi istituzionali							
a) Promozione e rappresentanza	347.672	361.600	250.000	106.600	5.000		
b) Programmazione ricerca e sviluppo							
c) Attività di coordinamento	284.000	284.000				270.500	13.500
d) Interventi funzionamento piazzali	50.000	45.000				45.000	
e) Interventi infrastrutturali							
Totale (C)	681.672	690.600	250.000	106.600	5.000	315.500	13.500
Risultato della gestione corrente (A-B-C)	-194.304	69.000	0	0	0	0	69.000
D) GESTIONE FINANZIARIA							
12) Proventi finanziari	2.000	2.000					2.000
13) Oneri finanziari	1.000	1.000					1.000
Risultato gestione finanziaria	1.000	1.000	0	0	0	0	1.000
E) GESTIONE STRAORDINARIA							
14) Proventi straordinari	10.000	5.000					5.000
15) Oneri straordinari	60.000	5.000					5.000
	-50.000	0	0	0	0	0	0
Risultato della gestione straordinaria	-50.000	0	0	0	0	0	0
F) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIA							
16) Rivalutazioni attivo patrimoniale							
17) Svalutazioni attivo patrimoniale							
DIFFERENZE RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0	0	0	0	0
Risultato prima delle imposte	-243.304	70.000	0	0	0	0	70.000
G) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO							
18) Imposte sul reddito d'esercizio	70.000	70.000					70.000
Disavanzo/avanzo economico d'esercizio (A-B-C+D+E+F)	-313.304	0	0	0	0	0	0

RICAVI	PRECONSUNTIVO 2013	PREVENTIVO 2014	OTTOBRE BLU	ATTIVITA' PROMOZIONALE ORDINARIA	BARBOTEN	GESTIONE COMMERCIALE TERMINAL	GESTIONE COMMERCIALE CENTRALE
A) - RICAVI ORDINARI							
A1 - Proventi da servizi							
Fitti per locazioni fabbricato C.D.S.P. I e II stralcio	209.000	193.000					193.000
Merci in lunga giacenza	70.000	70.000				70.000	
Merci in temporanea custodia	5.000	5.000				5.000	
Merci in magazzino Iva	0	0				0	
Rimborso spese rifornimento idrico	15.000	15.000				15.000	
Gestione pratiche	600	600				600	
Locazione attrezzature portuali	335.000	300.000				300.000	
Fitti attivi terminal	103.000	103.000				103.000	
Fitti attivi Varco Est	35.000	32.000					
Fitti attivi Varco Ovest	100.000	95.000					
Fitti attivi locali portuali	28.000	25.000					
Fitti attivi bunkeraggio	115.000	122.000				122.000	
Fitti attivi Banclina A	0	0				0	
Fitti attivi pertinenze Nord	15.000	15.000				15.000	
Fitti attivi pertinenze sud	17.000	17.000				17.000	
Fitti attivi Pesa	14.400	14.400				14.400	
Fitti attivi varco doganale II	0	0				0	
Fitti attivi ristoro	2.000	12.000				0	12.000
Totale A1	1.064.000	1.019.000	0	0	0	662.000	357.000
A2 - Altri Proventi o rimborsi							
Rimborsi e recuperi diversi	1.000	1.000					1.000
Contributi Manifestazione Ottobre blu	0	50.000	50.000				
Rimborso spese di registrazione	2.500	2.500					2.500
Rimborso spese CDSP I e II stralcio	30.000	30.000					30.000
Rimborso spese Varco Est	20.000	20.000					20.000
Rimborso spese Varco Ovest	40.000	40.000					40.000
Rimborso spese locali portuali	2.500	2.500					2.500
Rimborso spese ristorante	35.000	35.000					35.000
Totale A2	131.000	181.000	50.000	0	0	0	131.000
A3 - Contributi da Organismi Comunitari							
Contributi da Organismi Comunitari (Interreg)	0	0	0	0	0	0	0
Totale A3	0	0	0	0	0	0	0
A4 - Contributi Regionali o da Altri enti pubblici							
Contributi Regionali o da Altri Enti Pubblici	0	0	0	0	0	0	0
Totale A4	0	0	0	0	0	0	0
A5 - Altri contributi							
Altri Contributi	0	0	0	0	0	0	0
Totale A5	0	0	0	0	0	0	0
A6 - CONTRIBUTO CCIAA							
Contributi in conto gestione	781.314	996.103	272.471	169.759	8.896	65.976	479.001
Totale A6	781.314	996.103	272.471	169.759	8.896	65.976	479.001
TOTALE A	1.976.314	2.196.103	322.471	169.759	8.896	727.976	967.001

COSTI		P. PRECONSUNTIVO 2014	P. PREVENTIVO 2014	OTTOBRE BLU	AUTOREN PROMOZIONALE ORDINARIA	BARBOTIN	GESTIONE COMMERCIALE TERMINAL	GESTIONE COMMERCIALE GENERALE
B - COSTI DI STRUTTURA								
<i>B7 - Organi istruttori</i>								
Compensi Ind. E rimborsi Amministratori		9.600	9.600	0	9.600	0	0	0
Compensi Consiglieri delegati		0	0		0			
Compensi Ind. E rimborsi Presidente		300	300		300			
Compensi Ind. E rimborsi Collegio Revisori dei Conti		13.930	13.930		13.930			
Rimborso CCIAA indennità di direzione		653	653		653			
Oneri inps su compensi organi statutari		24.482	24.482	0	24.482	0	0	0
Totale B7								
<i>B8 - Costo del personale</i>								
Ributazione personale dipendente		357.394	351.533	33.160	24.184	3.000	105.929	185.260
Rimborso CCIAA indennità di direzione		25.000	25.000				12.500	12.500
Oneri previdenziali aziende		101.528	97.742	6.661	5.372	869	34.663	50.177
Inail dipendenti		2.175	2.109	214	121	27	783	964
Premi al personale per raggiungimento degli obiettivi		18.000	25.000	25.000				
Inps Premi al personale per raggiungimento degli obiettivi		5.216	7.436	7.436				
Tfr liquidazione esercizio		20.000	20.000					20.000
Altre spese per il personale		500	500					500
Totale B8		529.814	529.320	72.471	29.677	3.896	153.876	269.401
<i>B9 - Costi di funzionamento</i>								
A) Prestazione di servizi		1.500	1.500					1.500
Oneri per consumo acqua		40.000	38.000					38.000
Spese per consumo energia elettrica		9.000	8.000					8.000
Oneri telefonici 80%		1.500	1.200					1.200
Oneri telefonici 20%		20.000	20.000					20.000
Oneri di riscaldamento e condizionamento		4.000	3.800					3.800
Oneri telefonici cell. 80%		800	650					650
Oneri telefonici cell. 20%		5.500	5.500					5.500
Oneri pulizie locali		11.000	11.000					11.000
Oneri per manutenzioni ordinarie Immobili e non Immobili		20.000	20.000					20.000
Costi per assicurazioni		25.000	25.000					25.000
Spese per consulenti ed esperti		12.000	11.000					11.000
Spese legali e risarcimenti		63.000	41.000					41.000
Commissioni e spese bancarie		500	500					500
Servizi di interesse generale		1.000	1.000					1.000
Spese postali		5.600	5.000					5.000
Spese per mezzi di trasporto deducibili		8.400	8.000					8.000
Spese per mezzi di trasporto indeducibili		0	0					0
Compensi cococo		1.300	1.400					1.400
Spese di pubblicità		100	100					100
Oneri di trasporto		2.500	2.500					2.500
Oneri automazione servizi - canoni manutenzione		5.000	5.000					5.000
Servizi in outsourcing		66.000	45.000					45.000
Oneri automazione servizi - linee telefoniche e internet		500	500					500
Spese responsabile RSPP		19.000	19.000				19.000	19.000
Tariffa allacciamento depuratore		80.000	80.000				80.000	80.000
Altri costi per servizi								
Spese gestione cons. portualità								
Totale A		403.200	354.650	0	0	0	99.000	255.650

COSTI		P RECONSUNTIVO 2013	P REVENTIVO 2014	OTTOBRE BLU	ATTIVITA' PROMOZIONALE ORDINARIA	BARBOTIN	GESTIONE COMMERCIALE TERMINAL	GESTIONE COMMERCIALE CENTRALE
<i>B) Godimento beni di terzi</i>								
Canoni affitto apparecchiature		1.600	1.600					1.600
Concessioni demaniali bancchine		44.500	44.500				44.500	
Affitto container		8.100	8.100				8.100	
Totale B		54.200	54.200	0	0	0	52.600	1.600
<i>C) Oneri diversi di gestione</i>								
Spese per Acquisto libri pubblicaz. Giornali e riviste		1.400	1.500					1.500
Spese per acquisto cancelleria		14.000	10.000				2.000	8.000
Materiale di consumo		3.000	3.000		9.000			3.000
Quote associative		9.000	9.000					
Imposte e tasse deducibili		24.000	25.000					25.000
ICI -IMU		190.000	190.000					190.000
Penalità diverse		0	0					0
Penalità per ritardato pagamento		0	0					0
Spese per registrazione contratti		5.000	5.000					5.000
Abbuoni e arrotondamenti passivi		50	50					50
Perdite su crediti		0	0					0
Beni inf. A 516,46 euro		2.000	1.500				1.000	500
Spese varie di funzionamento		12.500	12.500				1.000	11.500
Altri costi per servizi		300	300				1.500	-1.200
Totale C		261.250	257.850	0	9.000	0	5.500	243.350
Totale B9		718.650	666.700	0	9.000	0	157.100	500.600
<i>B10 - Ammortamenti e accantonamenti</i>								
A) Immo bilizzazioni immateriali		3.000	3.000				1.500	1.500
B) Immo bilizzazioni materiali		173.000	173.000				90.000	83.000
C) Svalutazione crediti		40.000	40.000				10.000	30.000
D) Fondo rischi e oneri								
Totale B10		216.000	216.000	0	0	0	101.500	114.500
TOTALE B		1.488.946	1.436.503	72.471	63.159	3.896	412.476	884.501

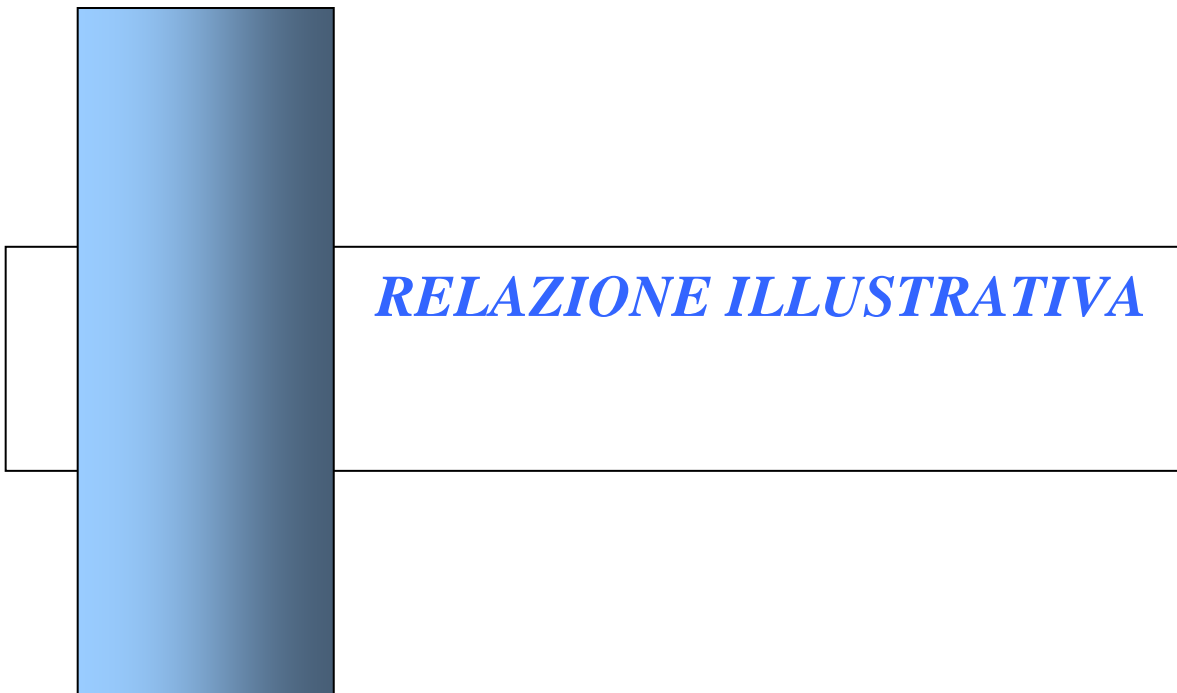
COSTI	PRECONSUNTIVO 2013	PREVENTIVO 2014	OTTOBRE BLU	ATTIVITA' PROMOZIONALE ORDINARIA	BARBOTIN	GESTIONE COMMERCIALE TERMINALE	GESTIONE COMMERCIALE CENTRALE
C - INIZIATIVE ISTITUZIONALI							
CIIA- PROMOZIONE E DI RAPPRESENTANZA							
Spese per Fiere	10.572	15.000		15.000			
Spese per manifestazioni	50.000	50.000		50.000	5.000		
Premio "Barbotin"	2.500	5.000					
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	230.000	250.000	250.000				
Costi fiscalmente indeducibili istituzionali	100	100					
Rimborsi per missioni di rappresentanza	8.000	5.000		5.000			
Rilievi batimetrici	10.000						
Spese di rappres. Per incontri con delegazioni qualificate	5.000	5.000		5.000			
Totale CIIA	347.672	361.600	250.000	106.600	5.000	0	0
CIIIB- PROGRAMMAZIONE							
ATTIVITA' DI STUDIO, RICERCA							
E PIANIFICAZIONE PORTUALE							
Totale CIIIB	0	0	0	0	0	0	0
CIIIC- ATTIVITA' DI COORDINAMENTO							
Gestione spazi doganali e logistica aree comuni							
Acqua	24.000	24.000				24.000	
Energia elettrica	120.000	120.000				120.000	
Oneri Pulizie locali	18.000	18.000				18.000	
Polizze Assicurative	60.000	60.000				60.000	
Oneri di riscaldamento	40.000	40.000				40.000	
Cancelleria e stampati	4.000	4.000				4.000	
Consulenze legali	4.500	4.500				4.500	
Canoni di manutenzioni ordinarie impianti	13.500	13.500				13.500	
Totale CIIIC	284.000	284.000	0	0	0	270.500	13.500
CIIID- INTERVENTI FUNZIONAMENTO PIAZZALI							
Manutenzioni straordinarie (SICUREZZA)	50.000	45.000				45.000	
Totale CIIID	50.000	45.000	0	0	0	45.000	0
TOTALE C	681.672	690.600	250.000	106.600	5.000	315.500	13.500
RESULTATO DELLA GESTIONE CORRENTE	-194.304	69.000	0	0	0	0	69.000

COSTI	PRECONSUNTIVO 2013	PREVENTIVO 2014	OTTOBRE BLU	ATTIVITA' PROMOZIONALE ORDINARIA	BARBOTIN	GESTIONE COMMERCIALE TERMINAL	GESTIONE COMMERCIALE CENTRALE
D) GESTIONE FINANZIARIA							
D12- PROVENTI FINANZIARI							
Proventi Finanziari	2.000	2.000	0	0	0	0	2.000
D13- ONERI FINANZIARI							
Oneri Finanziari; Interessi passivi su anticipazioni	1.000	1.000	0	0	0	0	1.000
TOTALE D	1.000	1.000	0	0	0	0	1.000
E) GESTIONE STRAORDINARIA							
E14- PROVENTI STRAORDINARI							
Proventi Straordinari	10.000	5.000					5.000
E15- ONERI STRAORDINARI							
Oneri Straordinari	10.000	5.000	0	0	0	0	5.000
TOTALE E	60.000	5.000	0	0	0	0	5.000
TOTALE E	-50.000	0	0	0	0	0	0
F) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIA							
F16- RIVALUTAZIONI ATTIVO PATRIMONIALE							
Rivalutazioni attivo patrimoniale	0	0	0	0	0	0	0
F17- SVALUTAZIONI ATTIVO PATRIMONIALE							
Svalutazioni attivo patrimoniale	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE F	0	0	0	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-243.304	70.000	0	0	0	0	70.000
G) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO							
G18- IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO							
Imposte sul reddito d'esercizio	70.000	70.000	0	0	0	0	70.000
TOTALE G18	70.000	70.000	0	0	0	0	70.000
DISAVANZO (AVANZO) ECONOMICO D'ESERCIZIO	-313.304	0	0	0	0	0	0

**PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2014
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	614.011	2 A -ASPO	324.671
		2 B -Ministero Ambiente- Comune Chioggia	289.340
3- Lavori di potenziamento degli impianti portuali – IV stralcio funzionale	597.247	3 A -Regione Veneto	553.247
		3 B Anticipazione CCIAA	44.000
4- completamento di imbonimento di canaletta demaniale e di realizzazione di nuovo piazzale portuale di collegamento del lotto sud e est del porto di Val da Rio	800.000	4 A - Ministero dello Sviluppo Economico – Patti Territoriali	800.000
5- Realizzazione di passerella metallica pedonale tra la Palazzina Locali per Servizi Portuali e il magazzino A.T.O. in Chioggia (VE)	496.257	5 A – Regione Veneto	240.000
		5 B Anticipazione CCIAA	256.257
6- Interventi per il disinquinamento della laguna di Venezia	2.500.000	6 A -Regione Veneto	2.500.000
7- Progettazione Banchina A	1.000.000	7 A –Anticipazione CCIAA	1.000.000
TOTALE	10.676.745		10.676.745

N.B.: Per una più completa e dettagliata illustrazione del piano di investimenti programmato per il 2014 si rimanda all'apposita parte della relazione illustrativa dedicata al piano degli investimenti 2014.





INTRODUZIONE

Oggi viene presentato il Preventivo Economico 2014 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 e agli obiettivi che Azienda e CCIAA si sono prefissati.

L'anno 2014 prevede il consolidamento dell'adozione delle nuove forme per gli approvvigionamenti aziendali (la legge prevede che gli acquisti e le forniture di energia elettrica, gas, carburanti e telefonia vengano effettuati attraverso Mepa e convenzioni Consip). Tali convenzioni sono state sottoscritte nel 2013 e si rileva che porteranno ad una riduzione dei costi nel corso dell'anno.

Nel redigere questo 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, tale circolare è stata inoltre recepita nella delibera n. 27 del 11/02/2013 della Giunta camerale.

A seguito delle modifiche introdotte nell'esercizio precedente, anche quest'anno il bilancio viene rappresentato 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 come per il 2013, 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). E' da rilevare che, nell'ambito dell'attività istituzionale, l'Iva pagata sulle fatture d'acquisto costituisce un costo che va a sommarsi all'onere sostenuto per il bene o il servizio.

Il Preventivo che viene oggi presentato riporta un contributo della Camera di Commercio, necessario per raggiungere il pareggio di € 996.103.

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 € **2.196.103**

A1 - Proventi da Servizi: € **1.019.000**

La cifra complessiva stimata è stata così determinata:

➤ Fitti attivi aree

L'importo si riferisce ai ricavi che derivano dai fitti 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, 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: gli accordi sono stati sottoscritti nei primi mesi del 2013 e prevedono che l'importo della locazione sia 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 2013 rapportate all'annualità.

➤ Fitti attivi uffici

La voce di ricavo è relativa ai proventi derivanti dalla locazione degli uffici nelle diverse palazzine che Aspò 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 .

➤ Fitti attivi Magazzini

Il provento si riferisce alla locazione dei magazzini attualmente esistenti.

➤ Fitti ristoro servizi

Nel corso del mese di novembre 2012 (quindi subito dopo la chiusura del precedente preventivo) si è stipulato con la ditta P1 srl un contratto per cessione ramo d'azienda. Tale accordo prevede un rimborso delle spese di acqua, luce, gas e ascensore (nel dettaglio si prevede un anticipo mensile di 1.500,00 e conguaglio a fine anno). Per quanto riguarda in canone, per il primo anno esso ammonta a 12 € complessivi, per poi diventare di € 1.000,00 mensili.

➤ 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 7 novembre 2012 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.
- DEPOSITO MERCI IN TEMPORANEA CUSTODIA E IN LUNGA GIACENZA sono calcolati nel seguente modo:
 - lunga giacenza: dal 1° al 45° giorno € 0,40 a tonnellata, dal 46° al 90° giorno, € 0,80 a tonnellata, oltre il 91° giorno si prevede: 1 l'emissione di una polizza fideiussoria intestata ad Aspo a garanzia del valore riportato in campo 52 bolla doganale; 2 il trasferimento ad altro deposito doganale c/o importatore merce; 3 emissione di una fattura mensile calcolando il 20% del valore della merce.
 - temporanea custodia: dall'11° al 45° giorno € 0,30 a tonnellata.

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

€ 181.000

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 di realizzare la manifestazione Ottobre blu, il cui costo è stimato in € 250.000. Si suppone, che essa venga parzialmente (€ 50.000) finanziata dai diversi enti che vi collaborano.

A6 – Contributo della C.C.I.A.A.

€ 996.103

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 2014. Come nel precedente esercizio, il preventivo economico 2014 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

€ 1.436.502

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

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 2014 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 2012 ed ai costi effettivamente sostenuti al 30/06/2013, rapportando poi gli importi ad un intero anno.

Nel corso del 2013 si è aderito alle convenzioni Consip e dagli acquisti attraverso il Mepa. In questa componente di costo si evidenziano:

➤ **Spese telefoniche**

A seguito dell'adesione alla convenzione mobile 5 di Consip, i cui costi risultano notevolmente ridotti rispetto alle offerte di mercato, si stima che il costo complessivo per il 2014 sarà inferiore rispetto agli esercizi precedenti.

➤ **Spese energia elettrica uffici**

Anche in questo caso si è aderito alle convenzioni Consip, stipulando un accordo con la società Edison energia che in quanto distributore di energia riesce a vendere il prodotto ad un prezzo inferiore rispetto a quello del mercato ordinario.

➤ **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. Si prevede però di effettuare, per il 2014 una procedura di evidenza pubblica con tutto il "Gruppo Camera" che potrebbe portare ad una diminuzione della spesa.

➤ 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.

➤ 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 . Nel 2013 è stato stipulato un accordo con la compagnia di brokeraggio Assidoge, che a seguito di un'indagine di mercato e di un'analisi delle effettive esigenze aziendali, dovrebbe portare ad un miglioramento del costo che l'azienda sostiene per assicurare beni e persone.

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

Agli inizi del 2013, la Presidenza, attraverso la stipula di transazioni con le imprese portuali Impreport e Sorima, ha concordato la chiusura delle partite relative al 2011 e 2012. Entrambe le imprese, per quanto riguarda la situazione 2013, sono regolari nei pagamenti e l'azienda ha a disposizione delle polizze fideiussorie bancarie a copertura di quanto dovuto. L'azienda sta inoltre tentando di chiudere la partita con la ditta Boscolo Sergio Menela per la quale è già stato effettuato un accantonamento. Per il 2013 vi sono al momento altre situazioni particolari: una relativa al ristorante, un'altra ad un

affittuario, la cui situazione è attualmente seguita dai legali della camera. Rimane inoltre da sistemare la situazione delle fatture emesse alla fine del 2012 per i depositi in temporanea custodia, lunga giacenza e deposito iva. Proprio per questi motivi si ritiene prudente accantonare la somma di € 40.000.

C) COSTI ISTITUZIONALI € **690.600**

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 2014 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 ha visto 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 Aspò 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 2014 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

Il progetto sarà terminato nel 2013 ma il saldo di quanto dovuto all'impresa vincitrice dell'appalto, nonché i collaudi, verranno svolti e saldati nel 2014.

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 € 614.011 e sarà così finanziato

Aspo	€ 324.671
Ministero Ambiente	<u>€ 289.340</u>
	€ 614.011

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 € 597.247, sarà finanziato dalla Regione Veneto per € 553.247 e la differenza, sarà posta a carico della CCIAA.

4) COMPLETAMENTO DI IMBONIMENTO DI CANALETTA DEMANIALE E DI REALIZZAZIONE DI NUOVO PIAZZALE PORTUALE DI COLLEGAMENTO DEL LOTTO SUD E EST DEL PORTO DI VAL DA RIO

L'opera risponde alle indicazioni urbanistiche del secondo adeguamento tecnico funzionale al piano regolatore vigente, approvato dalla Terza Sezione del Consiglio Superiore dei Lavori Pubblici con voto 100/04 del 28/04/2004, che ne prevede la chiusura e la realizzazione di piazzale portuale.

L'intervento risulta fondamentale per il collegamento delle due aree portuali dei lotti ovest e sud, oggi operative, con quella costruenda individuata dal lotto est, che, con la realizzazione del I stralcio di banchina A.

Le nuove aree portuali consentiranno di rivedere la pianificazione portuale, consentendo la presenza in ambito portuale di una possibile nuova impresa portuale, o comunque di più ditte nel settore trasporto – logistica - spedizioni, con potenzialmente ca. 20 nuove unità lavorative. Da ciò l'intervento è pienamente conforme alle finalità del Patto Territoriale.

Le diverse fasi progettuali di cui l'intervento si compone, per una estensione complessiva di m² 14.100 prevedono:

- 1) Bonifica bellica subacquea dello specchio acqueo interessato dall'escavo subacqueo per recupero di sabbia per m² 5.740 circa;
- 2) Caratterizzazione dei sedimenti lagunari secondo il "Protocollo '93";
- 3) Prelievo di sabbia dai fondali marini fronte banchina A in continuità, verso est, con l'escavo eseguito nel I° stralcio per m³ 14.350;
- 4) Deposito sul piano del rilevato realizzato nel I° stralcio dell'imbonimento e rimaneggiamento del materiale per lavorazioni di prosciugamento;

- 5) Spostamento della paratia in palancole costruita nel I° stralcio dell'imbonimento a contenimento del rilevato "lato idrovora" e ricollocazione in corrispondenza dell' uscita delle tubazioni dell'idrovora;
- 6) Formazione del riempimento ad imbonimento del canaletto demaniale per m² 4.100 circa;
- 7) Fornitura e posa in opera di condotta diam. 1200 C.A. e camini d'ispezione, in continuità alla condotta posata nel I° stralcio, per garantire il collegamento idraulico tra lo scarico dell'idrovora e la laguna;
- 8) Opere di raccolta delle acque piovane costituite da canalette superficiali in c.a. collegate all'esistente rete fognaria portuale e alle vasche di prima pioggia adiacenti all'area di intervento.
- 9) Linea antincendio e rete idranti in continuità all'esistente rete portuale limitrofa.
- 10) Impianto di illuminazione piazzali mediante fornitura e installazione di torri faro.
- 11) Piazzale asfaltato per 14.100 m².

Il piazzali oggetto dell'intervento verrà realizzato in ampliamento di quello esistente, provvisto di una adeguata pavimentazione adatta a sostenere carichi pari a 5 t/mq, contribuendo così a completare ed integrare le opere finora realizzate.

Le attività del progetto possono essere eseguite in 273 giorni naturali e consecutivi.

Il quadro economico di progetto risulta di € 800.000,00, di cui € 695.652,17 per lavori e € 104.347,83 per spese in amministrazione. L'opera dovrebbe essere coperta da un finanziamento a valere sui fondi dei patti territoriali determinato con Circolare del Ministero dello Sviluppo Economico – MISE n. 43466 del 28/12/2012. Il progetto è attualmente in fase di istruttoria presso il Ministero per la conferma del contributo.

5) REALIZZAZIONE DI PASSERELLA METALLICA PEDONALE TRA LA PALAZZINA LOCALI PER SERVIZI PORTUALI E IL MAGAZZINO A.T.O. IN CHIOGGIA (VE)

Si prevede la realizzazione di un Centro polifunzionale in Isola dei Saloni, attraverso un collegamento tramite pensilina metallica tra gli immobili siti nell'ambito portuale, denominati "ex Magazzino A.T.O." e "Palazzina Locali per Servizi Portuali".

Il collegamento tra gli immobili consentirà una migliore distribuzione logistica delle attività previste nei due stabili legati in futuro anche a possibili traffici passeggeri, prevedendo nel magazzino lo smistamento dei bagagli, alleggerendo il terminal locali portuali di un rilevante carico di funzioni, al fine di un migliore utilizzo finalizzato alla sosta dei passeggeri e alle operazioni di imbarco/sbarco di carattere amministrativo.

Il progetto definitivo, datato 4 agosto 2013, prevede un tratto di percorso coperto a quota zero collegato con l'esistente portone posizionato nella facciata ovest del magazzino ex ATO; un'ascensore di collegamento con la quota +6.00; una scala di sicurezza esterna con tettoia di copertura; un tratto di percorso aereo che arriva fino alla sala d'attesa del primo piano della stazione Marittima.

Il tratto di percorso coperto verrà realizzato a quota +0.00 (la stessa dell'interno del magazzino ex ATO), sarà lungo circa 14.70 m e avrà larghezza netta di 2,70 metri e altezza utile di 2,70 metri. Tale galleria sarà realizzata con una struttura in carpenteria metallica e tamponata con vetrate lungo le pareti laterali e copertura con lastre in acciaio sorrette da profili in materiale plastico. La parte superiore ed inferiore delle pareti laterali saranno aperte in modo da permettere il riciclo dell'aria all'interno della struttura.

Per quanto riguarda gli ascensori, si prevede una coppia di ascensori panoramici che permetteranno il superamento del dislivello da quota +0.00 a

quota +6.00. Tale ascensore sarà vetrato per permettere la vista sulla laguna.

L'attraversamento aereo di completamento sarà ottenuto tramite una galleria aerea avente lunghezza di circa 14,60 metri inclinata nella prima parte per permettere di raggiungere la quota di +6.45 metri per innestarsi al primo piano della palazzina locali portuali. Tale struttura aerea sarà realizzata con struttura portante metallica analoga a quella a terra, pareti laterali vetrate con fasce superiori e inferiori aperte (protette da alette metalliche inclinate) per permettere l'aerazione della galleria, copertura con lastre in acciaio e solaio realizzato con lastre grecate collaboranti.

Sia in copertura che nel solaio saranno inseriti pannelli di isolamento termico per contenere gli sbalzi termici e i vetri saranno a taglio termico.

In corrispondenza del collegamento con i locali portuali sarà realizzata una porta di accesso all'edificio, attraverso demolizione di parte del serramento e parte del tamponamento della parete di chiusura.

La struttura di collegamento dovrà essere infine dotata di impianto elettrico, realizzato come previsto dalla vigente normativa, che dovrà alimentare gli ascensori, l'impianto di illuminazione dei tunnel, l'impianto di illuminazione di emergenza, e l'impianto di illuminazione esterna della scala di emergenza.

Il quadro economico di progetto, prevede un costo complessivo di € 496.257,40, di cui € 431.257,40 per lavori ed € 65000,00 per somme in amministrazione. Per tale progetto esiste una parziale copertura finanziaria (per € 240.000) da parte della Regione Veneto.

6) 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	€ 2.500.000
	€ 2.500.000

7) 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

Nella predisposizione del preventivo economico che oggi viene presentato, gli organi amministrativi si sono orientati a contenere e razionalizzare, per quanto possibile, le spese di struttura (organi istituzionali, spese per il personale, spese di funzionamento), consolidando la programmazione già avviata negli esercizi precedenti. Nonostante gli sforzi, il preventivo 2014 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.

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 2014
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 2014 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 2013 e il conto economico di previsione 2014. Per l'esercizio 2014 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 2014;
- Relazione illustrativa al preventivo economico;
- Piano degli investimenti 2014;

Il Collegio ha proceduto alla verifica del bilancio di previsione 2014, con riferimento ai seguenti aspetti:

- osservanza delle norme che presiedono la formazione e l'impostazione del bilancio preventivo anche in ossequio a quanto indicato dalla legge n. 94 del 6/7/12 (Spending review) e nella circolare del Ministero dell'economia e delle finanze del 1 ottobre 2012 relativamente ai compensi agli organi amministrativi e ai costi del personale;
- 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	2.196.103
B)	Costi di struttura	(1.436.503)
C)	Costi istituzionali	(690.600)
D)	Gestione finanziaria	1.000
E)	Gestione straordinaria	0
F)	Rettifiche di valore di attività finanziarie	0
G)	Imposte sul reddito dell'esercizio	(70.000)
	Avanzo/Disavanzo economico d'esercizio	0

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		Preconsuntivo 2013	Preventivo 2014	Variazione
) RICAVI ORDINARI				
1)	Proventi da servizi	1.064.000	1.019.000	-45.000
2)	Altri proventi e rimborsi	131.000	181.000	50.000
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	781.314	996.103	214.789
7)	Contributi per interventi infrastrutturali			0
Totale (A)		1.976.314	2.196.103	219.789

1) Proventi da servizi

I Proventi da servizi sono stati globalmente stimati in lieve diminuzione in coerenza con i nuovi accordi che sono stati sottoscritti con le imprese portuali (l'importo della locazione è in parte fisso e in parte variabile, pari al 10% sul traffico merci) sebbene si siano anche previste entrate per l'attività di ristoro (€ 12.000 come da contratto).

2) Altri proventi e rimborsi

Gli altri proventi e rimborsi vengono stimati in aumento di circa € 50.000 determinati dai contributi per la manifestazione Ottobre Blu. Il Collegio evidenzia che a preconsuntivo 2013 l'importo dei contributi incassati è nullo e pertanto invita l'amministrazione a monitorare tale valore.

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 € 996.103 con un aumento di esborso da parte della CCIAA di Venezia, rispetto all'anno precedente di € 214.789.

Relativamente alla voce "ricavi", il Collegio, pur riscontrando la congruità di quanto indicato in preventivo, evidenzia che permangono notevoli difficoltà all'atto del loro incasso, come si può desumere dai verbali redatti nel corso degli ultimi anni. Il Collegio sempre auspica che nella sottoscrizione dei

contratti di locazione, venga richiesta idonea garanzia, suggerendo altresì una maggiore incisività nelle azioni da intraprendere.

COSTI

		Preconsuntivo 2013	Preventivo 2014	Variazione
B) COSTI DI STRUTTURA				
7)	Organi Istituzionali	24.482	24.482	0
8)	Personale	529.814	529.320	-494
9)	Funzionamento	718.650	666.700	-51.950
10)	Ammortamenti e accantonamenti	216.000	216.000	0
Totale (B)		1.488.946	1.436.503	-52.443
C) COSTI ISTITUZIONALI				
11	Costi Istituzionali			
	a) Promozione e rappresentanza	347.672	361.600	13.928
	b) Programmazione ricerca e sviluppo	0	0	0
	c) Attività di coordinamento	284.000	284.000	0
	d) Interventi funzionamento piazzali	50.000	45.000	-5.000
	e) Interventi infrastrutturali			0
Totale (C)		681.672	690.600	8.928
Risultato della gestione corrente (A-B-C)		-194.304	69.000	

Per quanto attiene ai costi, il Collegio prende atto che il bilancio preventivo 2014 tiene conto di quanto indicato dalla legge n. 94 del 6/7/12 e dalla circolare del Ministero dell'economia e delle finanze del 1 ottobre 2012 relativamente ai compensi agli organi amministrativi e ai costi del personale pertanto le economie di spesa permetteranno all'azienda di ridurre i costi di struttura nel corso dell'anno.

Il Collegio ha provveduto a verificare la congruità delle previsioni di spesa raffrontandole a quanto riportato nella previsione di consuntivo 2013, valutando gli eventuali scostamenti.

Nel dettaglio:

B) Costi di struttura

I costi di struttura vengono stimati in € 1.488.946 con una riduzione di circa € 52.400 rispetto alla previsione di consuntivo 2013 riconducibili alla riduzione

del costo degli organi Istituzionali (ex art. 6 del D.L. 78/2010) e del costo del personale. Inoltre le spese di funzionamento vengono previste in leggera riduzione anche per effetto del consolidamento delle nuove forme di approvvigionamento attraverso il Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione (MePA) che è un mercato digitale in cui le Amministrazioni devono acquistare i beni e servizi offerti dai fornitori abilitati a presentare i propri cataloghi sul sistema di acquisti telematici Consip.

C) Costi per attività istituzionali e di coordinamento

I costi istituzionali comprendenti le attività di promozione e rappresentanza, di coordinamento e gli interventi per il funzionamento dei piazzali vengono quantificati circa al pari del preconsuntivo 2013.

D) Gestione finanziaria

Il risultato della gestione finanziaria viene stimato positivo per € 1.000 quale frutto di interessi attivi.

G) Imposte sul reddito dell'esercizio

Sono state stimate in € 70.000,00 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 (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 2014,

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 2014, ritenendo correttamente determinate le poste economiche iscritte ed effettivamente realizzabile il risultato economico della gestione.

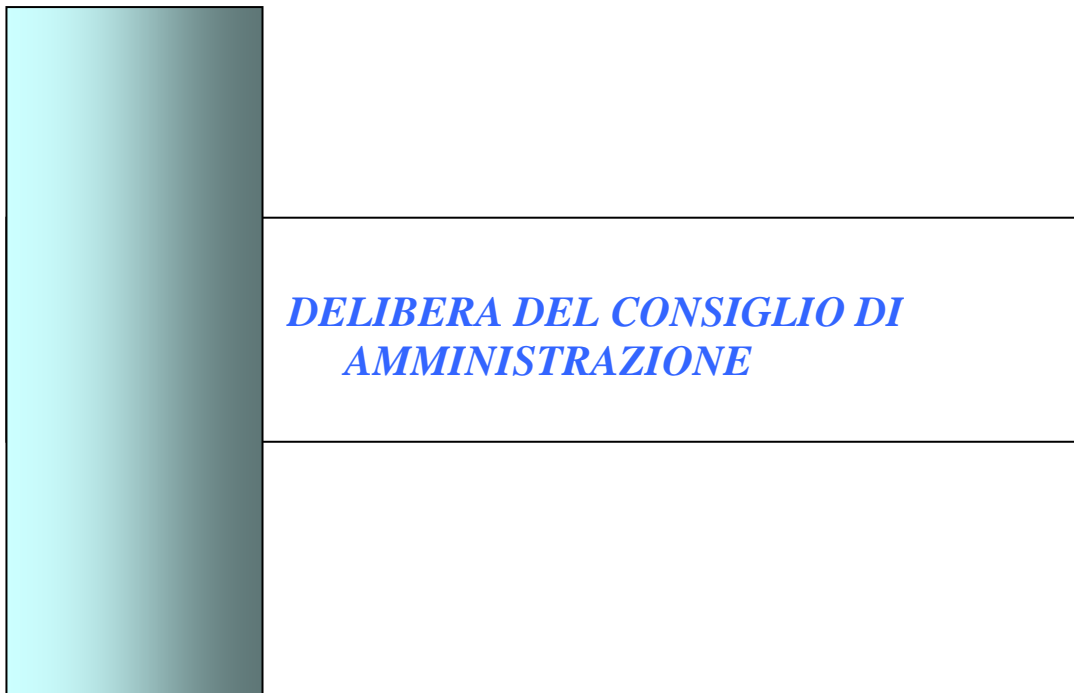
Chioggia, lì 12/11/2013

IL COLLEGIO DEI REVISORI

F.to Stefania Bortoletti

F.to Giorgio Morelli

F.to Angelo Fortuna



VERBALE del Consiglio di Amministrazione N. 6 del 12 novembre 2013

In data 12 novembre 2013 alle ore 17.30, 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 |
| - Giuseppe CASSON | - Consigliere - |
| - Simone CASON | - Consigliere - |
| - Giorgio MINIGHIN | - Consigliere - |
| - Oscar NALESSO | - Consigliere - |
| - Renzo VOLTOLINA | - Consigliere - |
| - Angelo FORTUNA | - Revisore dei Conti - |
| - Giorgio MORELLI | - Revisore dei Conti - |

Sono assenti giustificati:

- | | |
|---------------------------|-----------------------------------|
| - Beniamino BOSCOLO CAPON | - Consigliere - |
| - Giovanni SAMMARTINI | - Consigliere - |
| - Stefania BORTOLETTI | - Presidente Revisore dei Conti - |

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

- Omissis -

N.53 PREVENTIVO ECONOMICO 2014 E PRECONSUNTIVO 2013: ESAME E DELIBERA;

Il Presidente informa che il Consiglio di Amministrazione deve procedere all'approvazione del Preventivo Economico per l'esercizio 2014.

Vengono applicati gli schemi di bilancio come previsto dal D.P.R. 2 Novembre 2005 n. 254 (Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle Camere di Commercio). Tale decreto, all'art. 67 stabilisce che "il preventivo economico, redatto secondo l'allegato G, è corredato dalla relazione illustrativa del Presidente ed è approvato dall'organo di amministrazione dell'azienda previa relazione del collegio dei revisori dei conti."

In base alla predetta normativa lo schema di preventivo economico, opportunamente variato ed adattato per renderlo più intelligibile, prevede una comparazione dei valori tra il conto economico di previsione dell'esercizio di riferimento e la previsione di consuntivo dell'anno precedente.

Il Presidente , prima di lasciare la parola al Direttore Generale Roberto Crosta, chiede al collegio dei Revisori di rendere note le risultanze della relazione del Collegio al preventivo economico 2014.

Prende la parola il Dott. Fortuna, che illustra le considerazioni del Collegio, dando lettura delle conclusioni della propria relazione da cui si evince che:

"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 (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 2014,

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 2014, ritenendo correttamente determinate le poste economiche iscritte ed effettivamente realizzabile il risultato economico della gestione."

Prende la parola il Direttore Generale che illustra i contenuti del preventivo 2014, comparato con il preconsuntivo 2013.

Per quanto riguarda i ricavi sono previsti proventi per servizi pari a € 1.019.000. L'importo deriva dai contratti di locazione che Aspò ha sottoscritto con le varie ditte per l'utilizzo degli uffici nelle palazzine Cdsp, Est ed Ovest di proprietà della stessa, tenendo conto che alcuni locali ad oggi risultano sfitti a seguito della recessione del contratto da parte dei precedenti locatari a seguito della crisi economica internazionale. Sono inclusi anche i proventi derivanti dalle transazioni con le imprese portuali sottoscritte nel 2013 (i quali prevedono che l'importo della locazione sia in parte fisso ed in parte variabile, nella misura del 10% delle tonnellate di merci transitate all'interno del porto).

Principale differenza con il precedente preventivo è la mancanza di previsione di ricavi per la Manifestazione Ottobre Blu, essendo ad oggi difficile il reperimento di sponsorizzazioni stante l'attuale crisi economica.

Tra i costi di struttura sono previste le spese per gli organi istituzionali che recepiscono la circolare del Ministero dell'economia e delle finanze del 1 ottobre 2012, le spese per il personale che rimangono pressoché invariate tra 2013 e 2014 e tengono conto del distacco di una unità fino al prossimo mese di maggio, ed infine le spese di funzionamento che subiscono una riduzione per effetto del consolidamento delle nuove forme di approvvigionamento previste dalla legge (mepa-consip).

Tra i costi istituzionali si trovano le spese sostenute e da sostenere per la manifestazione Ottobre blu che vedrà, nel 2014 la sua sesta edizione.

In osservanza quindi a quanto previsto dall'art. 7 dello Statuto dell'Aspo, che prevede che i provvedimenti di assunzione di oneri pluriennali collegati agli investimenti siano sottoposti all'approvazione della Giunta Camerale, al presente preventivo viene allegato il piano degli investimenti con le relative fonti di copertura finanziaria.

Data lettura della relativa tabella illustrativa, sottolinea la stima di un valore complessivo degli investimenti pari a € 10.676.745, tra cui opere che saranno ultimate nel 2013 ma che finanziariamente si chiuderanno nel 2014.

Per quanto riguarda infine il discostamento del bilancio per valori pari o superiori al 15% dal preventivo, il Direttore sottolinea come il dato sia da rilevare per le Camere di Commercio entro il mese di luglio, circostanza abbastanza problematica per ASPo essendo parecchi costi derivanti dall'attività Ottobre Blu che appunto si svolge nel mese di ottobre, circostanza che sarà fatta presente al Collegio dei Revisori della Camera di Commercio.

Il Presidente informa i Sig.ri Consiglieri che questo bilancio prevede un contributo della Camera di Commercio di € 996.103 necessario a raggiungere il pareggio e che si presume di chiudere il bilancio 2013 con una perdita di € 313.304.

Il Presidente si sofferma sull'importo riportando alcune sue considerazioni. In particolare sottolinea che la somma richiesta è ormai consolidata da parecchi anni, con spese fisse proprie di un porto oramai completato.

A fronte di ciò non si hanno pari ricavi, impedendo la mancanza di alcune infrastrutture di poter utilizzare potenzialmente appieno gli spazi portuali. Inoltre la situazione economica che stiamo vivendo porta l'acquisizione di nuovi investitori e traffici sempre più problematica.

La stessa apertura verso nuovi traffici legati al trasporto passeggeri è condizionata dall'iter di approvazione della variante al piano regolatore portuale. Il dubbio che pone il Presidente è quello di costituire una società pubblica con scopo sociale appunto la promozione del traffico crocieristico, non conforme agli strumenti urbanistici dell'area su cui dovrebbe esercitare le proprie funzioni.

Ecco che accelerare l'iter di approvazione diventa quindi fondamentale per migliorare i conti aziendali.

Chiede quindi al Consiglio di Amministrazione di prendere atto di queste proprie considerazioni unitamente alla richiesta di approvazione del Preventivo economico per l'esercizio 2014 corredato dalla Relazione Illustrativa così come previsto dall'art. 67 del D.P.R. 2 Novembre 2005 n. 254.

Il Presidente chiede inoltre al Consiglio di Amministrazione di approvare il Preconsuntivo 2013 e di sottoporlo all'attenzione della Giunta camerale per un aumento del contributo in conto gestione 2013.

Udita la relazione del Presidente;

Udita la relazione del Direttore Generale;

Visto

- Il preventivo economico di ASPo per il 2014;
- il preconsuntivo aziendale 2013;
- la Relazione del Collegio dei revisori al preventivo economico 2014;

A votazione unanime, palesemente espressa

D e l i b e r a

- A) di approvare il preventivo economico di ASPo per l'anno 2014;
- B) di trasmettere il preventivo economico alla Camera di Commercio di Venezia;
- C) di approvare il preconsuntivo aziendale 2013;
- D) di trasmettere il preconsuntivo 2013 alla Giunta camerale per un aumento del contributo in conto gestione 2013.

IL SEGRETARIO
Roberto Crosta

IL PRESIDENTE
Giuseppe Fedalto

