

Art. 28 Comma 1 della Legge 84/1994 - Trattamento di Fine Rapporto - Nota 519844/XIX del 10/4/1995 del Ministero dei Trasporti.

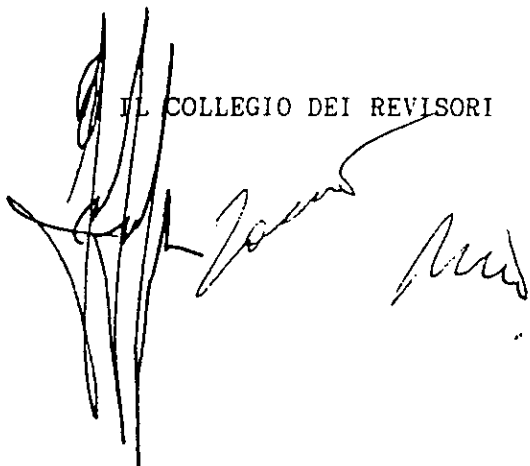
Con la nota suddetta il Ministero dei Trasporti ha richiesto, tra l'altro, la certificazione del Collegio dei Revisori dell'elenco nominativo del personale in servizio al 31.12.1993, escluso il personale posto in prepensionamento, contenente l'indicazione del maturato economico per il trattamento di fine rapporto a tale data.

Questo Collegio accerta preventivamente la corrispondenza tra il valore del TFR al 31.12.1993 segnato in bilancio in L. 18.896.668.010 e l'aggregazione nominativa dei n. 360 (di cui 3 in distacco presso altre Organizzazioni) dipendenti come da elenco all.to n. 4 dal quale scaturisce detto importo.

Sulla base di saltuari riscontri nominativi, accertata la corrispondenza dei singoli maturati di TFR al 31.12.1993 con i valori dell'elenco nominativo sottoposto all'esame (allegato n. 5), il Collegio dei Revisori ne attesta l'ammontare per il n. 247 dipendenti elencati, in L. 12.248.301.990.

Venezia, 30 maggio 1995

IL COLLEGIO DEI REVISORI



Deliberazione Commissariale n. 37 del 3.3.1995Ampliamento deposito costiero in gestione alla società VIT al Molo di Ponente di Marittima.

In previsione di un aumento del traffico, con la delibera suddetta, è stato dotato il deposito di olii e grassi, in gestione alla VIT, del magazzino portuale 130 previo interventi da parte della VIT medesima in opere di adeguamento per un ammontare di circa 200 milioni.

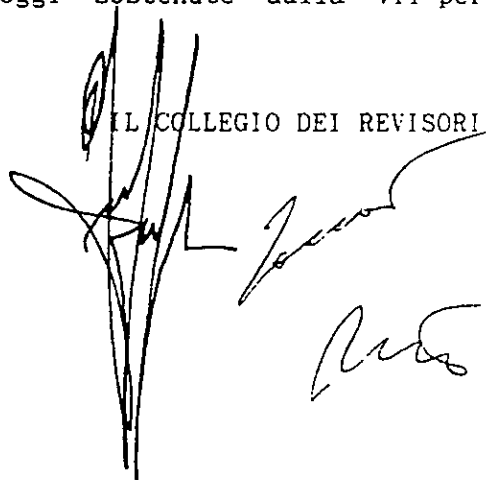
Di conseguenza, così come dalla delibera suddetta il corrispettivo annuale percepito dalla VIT è stato implementato di L. 49.400.000.

Poichè nella motivazione della delibera ciò non appare, si prega di far conoscere gli attuali rendimenti annui del magazzino 130, la sua superficie e la sua destinazione; le modalità di calcolo dell'incremento annuo nel rispetto delle disposizioni.

Al tempo stesso si prega di segnalare, circa la determinazione dei canoni, ^{nel} base della documentazione fiscale sottoposta al controllo del funzionario di codesta Autorità, le spese sino ad oggi sostenute dalla VIT per l'adeguamento suddetto.

Venezia. 30 maggio 1995

IL COLLEGIO DEI REVISORI



Al Sig.
COMMISSARIO DELL'ORGANIZZAZIONE
PORTUALE DI VENEZIA
Zattere, 1401
30123 V E N E Z I A

Al
MINISTERO DEI TRASPORTI E
DELLA NAVIGAZIONE
D.G. DEMANIO MARITTIMO E PORTI
Via dell'Arte, 16
00144 R O M A

Al
MINISTERO DEL TESORO
RAGIONERIA GENERALE DELLO STATO
- I.G.F. -
Via XX Settembre
00187 R O M A

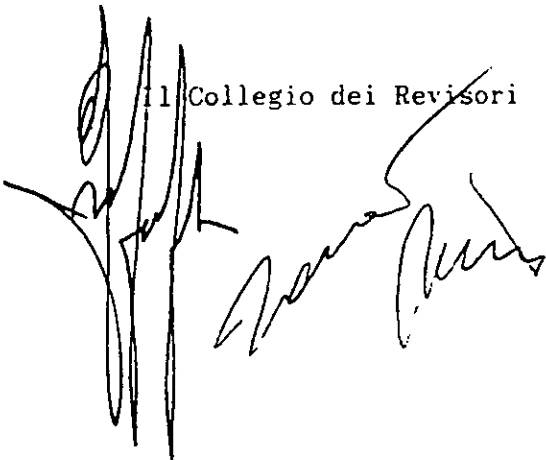
Alla
CORTE DEI CONTI
UFFICIO CONTROLLO ENTI
Via Baiamonti, 25
00195 R O M A

Prot. 6443
Venezia, 30 Maggio 1995

Verbale n. 2 del 29 e 30 Maggio 1995

Per il seguito di competenza si trasmette il verbale n. 2/1995 del Collegio dei Revisori del Provveditorato al Porto di Venezia.

Il Collegio dei Revisori



BILANCIO CONSUNTIVO

NOTE ESPLICATIVE AL BILANCIO FINANZIARIO 1994

PREMESSA

Il *Conto Finanziario di competenza* al 31.12.1994 si chiude con un *avanzo* di L. 4.420.007.949, contro un *avanzo* previsto di L. 4.662.000.000 (-242 milioni rispetto al preventivo assestato e +9.113 milioni rispetto al precedente esercizio). I valori sono così dimostrati:

	<u>Consuntivo</u>	<u>Previsione</u>	<u>Scostamento</u>
<u>ENTRATE</u>			
Correnti	83.276.814.172	77.718.000.000	5.558.814.172
Conto capitale	35.556.437.641	34.363.000.000	1.193.437.641
Partite di giro	56.654.201.771	51.653.000.000	5.001.201.771
	<u>175.487.453.584</u>	<u>163.734.000.000</u>	<u>11.753.453.584</u>
<u>USCITE</u>			
Correnti	74.809.566.780	74.075.000.000	734.566.780
Conto capitale	39.603.677.084	33.344.000.000	6.259.677.084
Partite di giro	56.654.201.771	51.653.000.000	5.001.201.771
	<u>171.067.445.635</u>	<u>159.072.000.000</u>	<u>11.995.445.635</u>
Risultato	<u>4.420.007.949</u>	<u>4.662.000.000</u>	<u>-241.992.051</u>

Il *Disavanzo di Amministrazione*, influenzato anche da un saldo positivo delle variazioni dei residui nel corso dell'esercizio, ammonta, come risulta dal seguente conteggio, a L. 5.507.477.535:

Avanzo di competenza	+ 4.420.007.949
Disavanzo esercizi precedenti	- 10.208.367.495
Variazione ai residui	+ 280.882.011

Disavanzo di Amministrazione	- 5.507.477.535
	=====

con un miglioramento di 194 milioni sulla previsione assestata e di 4.701 milioni rispetto all'esercizio precedente.

A questo risultato ha certamente influito la Legge di "riordino della legislazione in materia portuale" n. 84 del 29.1.1994 che dispone, fra l'altro, di:

- porre a carico dello Stato le quote di ammortamento dei mutui contratti a tutto il 31.12.1993;
- attribuire al *Fondo Gestione Istituti Contrattuali Lavoratori Portuali* le somme da corrispondere al personale per TFR maturato al 31.12.1993.

nonchè il D.L. 12.2.94 e D.M. 8.4.94 sul prepensionamento.

Ciò ha comportato, per il corrente esercizio, una diminuzione degli oneri finanziari in partita corrente per 3.063 milioni e degli oneri in conto capitale per 7.243 milioni. Il rimborso del trattamento di fine rapporto, invece, ha interessato esclusivamente il conto economico (sopravvenienza attiva) in quanto, sul piano finanziario, ha rappresentato una mera entrata ed una equivalente uscita.

1. COMPETENZA

Entrate ed Uscite correnti

Il raffronto tra le *Entrate ed Uscite correnti* o di funzionamento, presenta un saldo positivo di 8.467 milioni, con un miglioramento di ben 10.830 milioni rispetto al 1993.

	<u>1994</u>	<u>Prev.94</u>	<u>1993</u>	<u>94-Prev.</u>	<u>94 - 93</u>
ENTRATE (in milioni di lire)					
Trasferimenti correnti	6.563	6.563	5.479	0	1.084
Vendite di beni e servizi	58.594	55.500	56.697	3.094	1.897
Canoni e proventi patrim.li	12.387	11.050	11.188	1.337	1.199
Poste correttive dell'uscita	3.365	2.700	2.858	665	507
Altre non classificabili	2.367	1.905	1.716	462	651
Totale entrate correnti	83.276	77.718	77.938	5.558	5.338
USCITE					
Spese Organi dell'Ente	167	186	242	-19	-75
Oneri del personale	23.636	24.000	25.140	-364	-1.504
Acquisto di beni e servizi	45.195	44.060	43.253	1.135	1.942
Trasferimenti passivi	0	10	10	-10	-10
Oneri finanziari	4.538	5.524	6.713	-986	-2.175
Oneri tributari	170	145	159	25	11
Poste correttive dell'entrata	1	50	9	-49	-8
Altre non classificabili	1.102	100	4.775	1.002	-3.673
Totale uscite correnti	74.809	74.075	80.301	734	-5.492
Risultato di parte corrente	8.467	3.643	-2.363	4.824	10.830

Si procede ora ad analizzare le principali voci dell'*Entrata* e dell'*Uscita*, i cui importi sono espressi in milioni di lire.

a) ENTRATE

1) Entrate per trasferimenti correnti

Cons. 1993 ML. 5.479
Prev. 1994 ML. 6.563
Cons. 1994 ML. 6.563

La voce comprende il contributo ordinario di cui al D.L. 13.3.1988 n. 69 convertito in Legge n. 153 del 13.5.1988 di 3.500 milioni e l'importo di 3.063 milioni relativo al recupero dallo Stato della quota interessi sui mutui contratti fino al 31.12.93 come previsto dall'art. 28 della Legge 84/94.

2) Vendita di beni e prestazioni di servizi

Cons. 1993 ML. 56.697
Prev. 1994 ML. 55.500
Cons. 1994 ML. 58.594

La categoria evidenzia complessivamente un aumento di 3.094 milioni rispetto alla previsione assestata e di 1.897 milioni rispetto al 1993.

Il volume dei traffici commerciali riservati all'ente è stato di 3.727.961 tonnellate (+3,5% rispetto la previsione e +12,4 rispetto al 1993), al netto di 626.772 tonnellate movimentate dalle imprese portuali in autonomia operativa, la cui attività ha comunque prodotto un'entrata per l'ente di 1.625 milioni.

Complessivamente il traffico commerciale del Porto di Venezia è stato di 5.266.630 tonn, contro le 5.019.298 tonn del 1993 (+4.9%).

Analizzando le principali voci di fatturato si evidenziano le seguenti variazioni, rispetto alla previsione assestata:

-l'aumento dei "Proventi del traffico merci" (+1.757 milioni sul preventivo) dovuto all'incremento del traffico nel suo complesso in quasi tutti i settori. Rispetto al 1993 (+1.062), gli "Imbarchi e sbarchi" hanno subito una flessione mentre le "Introduzioni e Riconsegne", gli "Spostamenti" e la "Caricazione e scaricazione trailers e containers", facendo registrare buoni incrementi, hanno permesso di ottenere un risultato complessivamente positivo.

-lo sviluppo del "*Traffico passeggeri*" (+544 milioni sulla previsione e + 165 rispetto al 1993), tornato su ottimi livelli grazie anche alla presenza della società Costa che ha consolidato il proprio traffico crocieristico nella città lagunare.

-l'incremento dei "*Proventi da servizio FF.S.*" (+306 milioni, con un forte incremento del movimento carri, passato dai 12.011 del 1993 agli attuali 19.408), dei "*Proventi da magazzini e spazi*" (+157 milioni e dei "*Proventi diversi*" (+330 milioni).

3) Entrate per proventi patrimoniali

Cons. 1993 ML. 11.188

Prev. 1994 ML. 11.050

Cons. 1994 ML. 12.387

Si riferiscono a *canoni di affitto di beni patrimoniali* per 1.001 milioni (+101 milioni sul preventivo) relativi alla locazione di attrezzature alle Imprese Portuali, a *canoni demaniali* per 10.953 milioni (+1.353 milioni rispetto alla previsione, derivanti dal rilascio di nuove concessioni e dall'incremento degli indennizzi), ad *interessi su prestiti e depositi in c/c* per 26 milioni, a *dividendi* (su partecipazioni VECON Spa e SAVE Spa) per 200 milioni ed infine ad *altri proventi patrimoniali* per 207 milioni (stazionamento di navi non operative).

4) Poste correttive di spese correnti

Cons. 1993 ML. 2.858

Prev. 1994 ML. 2.700

Cons. 1994 ML. 3.365

Vi sono compresi: il recupero delle spese di personale tra cui le retribuzioni dei dipendenti in distacco ed in mobilità temporanea (958 milioni), il contributo da parte del Ministero dei Lavori Pubblici per le spese di manutenzione ed illuminazione delle aree portuali (1.000 milioni) ed i *recuperi diversi* (1.407 milioni) quali il risarcimento danni da assicurazioni e la ripetizione delle spese per i servizi comuni alle società operanti nell'ambito portuale.

5) Entrate diverse

Cons. 1993 ML. 1.716

Prev. 1994 ML. 1.905

Cons. 1994 ML. 2.367

Fanno parte di questa categoria: l'indennità di mora addebitata ai clienti sui ritardati pagamenti (231 milioni), gli interessi sui rimborsi IVA (109 milioni), le cessioni di materiali da magazzino a società operanti in porto (576 milioni) e la vendita di cereali eccedenti (247 milioni). Inoltre vanno considerate le

erogazioni di utenze, (luce, acqua e riscaldamento) addebitate ai concessionari di fabbricati portuali per 933 milioni, le "entrate diverse" per 267 milioni, e le "attività affidate a terzi" (servizio di traghetto) per 3 milioni.

6) Entrate per alienazione di beni e riscossione di crediti

Cons. 1993 ML. 161

Prev. 1994 ML. 14.363

Cons. 1994 ML. 14.148

Il valore si riferisce alle somme erogate dal Fondo Gestione Istituti Contrattuali Lavoratori Portuali del Ministero dei Trasporti e della Navigazione, a norma dell'art. 1 del D.L. 508/94, per il pagamento del TFR al personale esodato (6.784 milioni) ed all'accertamento del rimborso delle quote dei mutui poste a carico dello Stato (7.243 milioni), a sensi dell'art. 28 della Legge 84/94 .

Le alienazioni (101 milioni), riguardano la rottamatura di 3 Ponti CRDA e la cessione di altre immobilizzazioni di minor conto. Il residuo importo di 20 milioni rappresenta la dotazione della cassa interna.

7) Entrate per trasferimenti in conto capitale

Cons. 1993 ML. 6.000

Prev. 1994 ML. 4.000

Cons. 1994 ML. 4.658

Esse sono costituite dalle entrate per tasse portuali destinate agli investimenti. L'aumento di 658 milioni rispetto la previsione e' legato alla difficoltà di fare previsioni precise data l'attuale procedura doganale che molto spesso consente l'esazione al momento dello sdoganamento anziche' all'arrivo della merce. L'importo, comunque, risulta ridotto rispetto al 1993 per effetto dell'applicazione dell'art. 2 del D.L. 39/95, ultimo di una serie di decreti più volte reiterati, che riserva allo Stato, a partire dall'1.7.94, il 50% delle tasse sulle merci imbarcate e sbarcate.

8) Entrate da accensione di mutui e prestiti

Cons. 1993 ML. 10.149
Prev. 1994 ML. 16.000
Cons. 1994 ML. 16.750

L'importo è relativo al progressivo di utilizzo del fido presso l'Istituto Cassiere per 14.750 milioni (5.195 milioni per anticipazioni di cassa e 9.555 milioni per anticipazioni su fatture) ed all'ulteriore anticipazione presso il Banco di Napoli per 2.000 milioni. Si deve far notare tuttavia, che l'importo non rappresenta l'effettiva richiesta ma si riferisce alla sommatoria dei prelievi mensili ottenuti dall'istituto cassiere e poi regolarizzati, il cui valore trova corrispondente equilibrio fra le uscite.

9) Entrate per partite di giro

Cons. 1993 ML. 62.598
Prev. 1994 ML. 51.653
Cons. 1994 ML. 56.654

Le entrate per partite di giro si riferiscono principalmente alle ritenute erariali per 5.374 milioni, alle ritenute sulle retribuzioni per oneri sociali per 1.387 milioni, all'IVA su vendite ed a credito dall'Erario per 1.113 milioni, al recupero di anticipazioni al personale per 171 milioni e ad operazioni transitorie per conto terzi per 655 milioni.

Fra le partite di giro sono inoltre contabilizzati i movimenti di utilizzo e di rientro dell'anticipazione presso il Cassiere (42.973 milioni), che, nell'ambito dello stesso mese, risultano pareggianti.

Poiché, comunque, si tratta di operazioni di giroconto, questi importi trovano sempre esatta corrispondenza nelle analoghe voci dell'uscita, senza perciò influenzare il risultato finanziario.

b) USCITE**1) Spese Correnti**

Cons. 1993 ML. 80.301
Prev. 1994 ML. 74.075
Cons. 1994 ML. 74.810

Il titolo registra, nel complesso, una diminuzione di 5.491 milioni rispetto al consuntivo 1993 ed un incremento di 735 milioni sulla previsione assestata; di seguito si analizzano le principali voci:

1.1. Costo del personale dipendente:

Cons. 1993 ML. 24.932
Prev. 1994 ML. 23.750
Cons. 1994 ML. 23.419

La spesa si è ridotta di 1.513 milioni rispetto al '93 e di 331 milioni rispetto al preventivo; tale riduzione è conseguente ai provvedimenti di esodo del personale che, in tre successivi scaglioni, è passato da un organico iniziale di 357 unità a quello di 244 unità al 31.12.94.

1.2. Le prestazioni di terzi:***1.2.1. Prestazioni per servizi portuali:***

Cons. 1993 ML. 22.410
Prev. 1994 ML. 22.850
Cons. 1994 ML. 25.669

L'onere ha subito un aumento, sia rispetto al passato esercizio (+3.259 milioni), sia rispetto alla previsione assestata (+2.819 milioni). Tale incremento è imputabile al maggior traffico svolto ed all'applicazione degli accordi del 30 settembre 1994, con la Compagnia Lavoratori Portuali e la Cesam Srl per un ulteriore utilizzo di personale ad integrazione dell'organico dell'Ente, dopo l'avvenuto esodo, ed al fine di attuare un periodo di rodaggio nelle nuove attività portuali sulle quali la Compagnia stessa è chiamata a rispondere in conseguenza della legge di riforma dei porti.

La voce comprende il costo delle prestazioni della Ce.S.A.M. S.r.l. (20.090 milioni), quello della Compagnia Lavoratori Portuali (3.184 milioni per prestazioni diverse e 932 milioni per personale in mobilità), nonché quello della Multiservice S.r.l. (1.447 milioni) e quello della Pagnan S.p.A. (16 milioni).

1.2.2. Noleggi di mezzi e prestazioni ferroviarie:

Cons. 1993 ML. 1.320

Prev. 1994 ML. 1.750

Cons. 1994 ML. 1.518

Il valore complessivo fa registrare una riduzione di 232 milioni rispetto al preventivo assestato dovuta essenzialmente ad una contrazione dei *noleggi di mezzi meccanici* (-457 milioni) per effetto dell'affidamento in autonomia alle imprese portuali dell'intero ciclo di sbarco/imbarco delle merci; per contro si è rilevato un aumento delle *prestazioni ferroviarie* di 225 milioni, compensato però, come si è detto, da un incremento delle entrate.

1.2.3. Prestazioni per manutenzione ed acquisti di materiale:

Cons. 1993 ML. 6.653

Prev. 1994 ML. 6.900

Cons. 1994 ML. 5.861

Contrazione di questa voce di spesa (-792 milioni rispetto al 1993 e -1.039 milioni rispetto al preventivo). L'onere si riferisce a manutenzioni ordinarie di fabbricati, attrezzature, mezzi di trasporto, mobilio e macchine per ufficio di proprietà dell'Ente per complessivi 2.330 milioni ed a manutenzioni di immobili, impianti ed attrezzature di proprietà di terzi (beni dello Stato, in leasing, ecc.) per complessivi 2.028 milioni. Sono comprese inoltre anche le spese per l'acquisto di materiali di consumo ed a scorta magazzino per 1.503 milioni. Si rimanda all'apposito commento tecnico per ulteriori informazioni.

1.2.4. Utenze

Cons. 1993 ML. 2.387

Prev. 1994 ML. 2.400

Cons. 1994 ML. 2.240

Le utenze, nel loro complesso, sono su livelli lievemente inferiori rispetto al passato esercizio (-147 milioni) ed alla previsione (-160 milioni), grazie ad una politica di razionalizzazione e contenimento dei consumi, soprattutto idrici. Si riferiscono a forniture di energia elettrica (1.404 milioni), di acqua (427 milioni) e di gas (409 milioni). Vi sono compresi

anche i consumi della Vecon S.p.A. e degli altri utenti portuali collegati alle reti distributive del PPV, per i quali viene effettuato il relativo recupero (cfr. voce 5 dell'entrata).

1.2.5. Oneri di leasing

Cons. 1993 ML. 4.033

Prev. 1994 ML. 3.900

Cons. 1994 ML. 3.885

Nel corso dell'esercizio sono giunti a scadenza alcuni contratti di leasing ; nel complesso, pertanto, si registra una riduzione di 148 milioni rispetto al 1993.

Si rimanda comunque al prospetto inserito negli *"allegati al bilancio"* per una visione complessiva dei contratti in essere e dei relativi importi pagati.

1.2.6. Spese per pulizie, guardia medica e prestazioni generiche

Cons. 1993 ML. 2.851

Prev. 1994 ML. 2.700

Cons. 1994 ML. 2.331

Si rileva una riduzione di 520 milioni rispetto al passato esercizio e di 369 milioni rispetto al preventivo assestato.

Il valore comprende la *pulizia di banchine, piazzali ed uffici* (1.031 milioni), le *prestazioni generiche appaltate*, il *controllo varchi di accesso* ed il *trasporto del personale* (980 milioni) e le *spese per assistenza medica* (320 milioni).

Sono costi relativi alla pulizia delle aree portuali e degli edifici, alla depurazione delle acque reflue, all'asporto dei rifiuti, al servizio di pronto soccorso, al controllo degli accessi in porto, al trasporto del personale ed a tutte quelle operazioni rese indispensabile a garantire l'operatività, la sicurezza ed il rispetto delle condizioni ambientali in ambito portuale.

1.2.7. Spese generali e varie

Cons. 1993 ML. 9.002

Prev. 1994 ML. 4.301

Cons. 1994 ML. 4.348

Il valore comprende spese di carattere generale quali l'onere per gli organi dell'Ente (167 milioni), gli oneri sociali per conto di ex dipendenti (218 milioni), le *assicurazioni* (876 milioni), le *spese postali e telefoniche* (471 milioni), il *noleggio e l'assistenza* delle apparecchiature C.E.D. (434 milioni), le *consulenze ed altre prestazioni professionali* (420 milioni), le

spese legali e giudiziali (352 milioni), l'economato (185 milioni), le spese per gli organi dell'Ente (167 milioni), le spese per rappresentanza, pubblicità e propaganda (73 milioni), i fitti passivi (65 milioni), la perforazione esterna dati (42 milioni), il vestiario (9 milioni) e le spese diverse (764 milioni). Queste ultime sono comprensive, tra l'altro, delle "quote associative" per 68 milioni, delle spese per l'appuramento e la compilazione di "manifesti doganali" per 208 milioni e del corrispettivo di 185 milioni alla società Viglienzona per l'emissione delle "bolle di accompagnamento" che, in base agli accordi in essere, vengono rifatturate alla stessa (vedi cap. 20105.30 dell'entrata).

Non si sono manifestati nel corrente esercizio oneri a carattere straordinario, come invece presenti nel 1993.

1.3. Oneri finanziari:

Cons. 1993 ML. 6.713

Prev. 1994 ML. 5.524

Cons. 1994 ML. 4.538

Si riferiscono sostanzialmente agli interessi sull'anticipazione a breve del Cassiere (496 milioni) e sull'anticipazione di 7 miliardi del Banco di Napoli (708 milioni); vanno poi considerate le spese relative al servizio di cassa e gli altri oneri finanziari per complessivi 116 milioni. Inoltre sono state impegnate le quote interessi sui mutui in essere per un importo di 3.063 milioni (di cui 189 milioni già pagati) che l'art. 28 della Legge 84/94 pone a carico dello Stato (vedi voce 1 dell'entrata).

La diminuzione dell'importo, sia rispetto all'esercizio precedente (-2.175 milioni) che al preventivo assestato (-986 milioni), è quindi legata soltanto al calo del costo del denaro ed alla minor esposizione finanziaria verificatasi nel corso dell'esercizio.

1.4. Fondo di riserva:

Cons. 1993 ML. 0

Prev. 1994 ML. 0

Cons. 1994 ML. 1.000

In chiusura di esercizio è stato iscritto a bilancio un "fondo per spese e rischi futuri" di 1.000 milioni per far fronte agli oneri necessari per liquidare il prevedibile premio contrattuale di produttività 1994 (circa 500 milioni) e per far fronte ad ulteriori e futuri oneri, al momento non definitivamente quantificati, ma sicuramente maturati, conseguenti alla