

All'interno degli **«oneri tributari»** (euro 252.070,10 nel 2017, dato sostanzialmente invariato rispetto al dato del 2016) l'importo di maggiore consistenza (euro 233.740,58) è rappresentato dall'impegno assunto per il pagamento dell'IRAP sul costo del personale (Imposta Regionale sulle Attività Produttive). Gli altri importi si riferiscono agli ordinari impegni assunti su questo capitolo anche negli esercizi precedenti e sono riferiti al canone per la concessione all'uso di frequenze per l'installazione e l'esercizio di un collegamento in ponte radio ad uso privato, imposta di rivalutazione del TFR, contributo per il consorzio di bonifica in seguito all'acquisto del terreno su cui verrà realizzata l'Area di servizio e sosta per l'autotrasporto e canone di concessione per accesso al nuovo varco presso banchina demaniale concessionata alla società Fassa Bortolo, contribuzioni dovute all'ANAC per procedure bandite con importi a base di gara superiori a euro 40.000,00, tassa automobilistica, spese per marche da bollo ed altri oneri tributari di minore entità.

In ordine alle **«poste correttive e compensative di entrate correnti»** - capitolo di spesa 125/10 Restituzioni e rimborsi diversi - l'importo di euro 39.882,03 (euro 5.306,71 nel 2016) si riferisce ad alcune restituzioni di diritti riscossi indebitamente dall'Agenzia delle Dogane e riversati all'ente per euro 23.123,65 complessivi. Un ulteriore importo è relativo alla restituzione ad INEA tramite Rina Service Spa, soggetto individuato dal MIT, beneficiario del co-finanziamento europeo, del maggior importo ricevuto a titolo di pre-finanziamento rispetto a quanto spettante come co-finanziamento per le spese sostenute e rendicontate per la partecipazione al progetto ANNA – *Advanced National Networks for Administrations*, ammontante ad euro 16.758,38 risultanti dalla differenza fra il pre-finanziamento totale ricevuto - pari ad euro 71.651,07 - ed il co-finanziamento totale spettante al netto del contributo trattenuto dal coordinatore del progetto, pari ad euro 54.892,69.

In ordine alla categoria 1.2.6., **«uscite non classificabili in altre voci»**, l'importo complessivo di euro 36.661,52 (euro 112.013,37 nel 2016) è riferito per euro 2.371,46 a spese imputate sul capitolo 126/10 “liti, arbitrati, risarcimenti e accessori”. Tale somma è relativa ad un giudizio pendente avanti il Giudice di Pace di Altamura, nel quale questa Autorità si è costituita mediante patrocinio dell'Avvocatura Distrettuale dello stato di Bari, a seguito di opposizione al decreto ingiuntivo notificato a questo Ente dal fornitore aggiudicatario del servizio di manutenzione e di noleggio degli estintori.

All'interno della medesima categoria, l'importo pari ad euro 34.290,06 (euro 17.208,00 nel 2016) è relativo al capitolo 126/50 denominato “tutela legale dell'ente – difesa in patrocinio”. Tale capitolo è stato creato per far fronte alla necessità di questo ente – stante l'entità dell'ammontare e la complessità delle problematiche giuridiche sottese alle vertenze in corso – di essere supportato, e quindi di potersi munire di idonea assistenza da parte di professionisti legali accreditati e particolarmente esperti nelle materie giuridiche. La facoltà e legittimità di liberamente determinarsi in ordine al soggetto a cui conferire patrocinio in giudizio è stata confermata dal Consiglio di Stato con la sentenza nr. 3238 del 27 giugno 2014, in quanto servente e strumentale all'esercizio dei diritti costituzionalmente garantiti dall'art. 24 Cost. Lo stesso Ministero dell'Economia e delle Finanze – Ragioneria Generale dello Stato – con propria Circolare n. 31 del 23.10.2012 “Art. 8, comma 3, del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n. 135. Riduzioni di spesa per consumi intermedi. Ulteriori indicazioni” prevede che, in relazione ai limiti di spesa, per quanto riguarda le spese legali «si debbano ritenere escluse le spese per la tutela legale dell'ente in giudizio, mentre sono da includere le spese per consulenze legali».

Ciò premesso, con riferimento al suddetto importo di euro 34.290,06, impegnato nel corso del 2017, si rappresenta che lo stesso riguarda l'integrazione dell'incarico di patrocinio legale, precedentemente affidato, in relazione alla risoluzione del contratto di locazione del 10.12.2012 della cassa di colmata cd. "Trattaroli 1" ed area attigua oltre ad azione di ripetizione e risarcimento danni. Visto infatti che la fase di media conciliazione ha dato esito negativo, si è proceduto all'avvio della fase contenziosa

propriamente detta ed alla instaurazione dell'ordinario giudizio civile in primo grado avverso la Sapispa con ricorso ai sensi dell'art. 447 bis c.p.c. avanti il Tribunale di Ravenna. A tal proposito si segnala che la prima udienza di discussione è stata fissata anteriormente alla prossima estate.

Uscite conto capitale: euro 9.422.355,96

Il titolo II «**Spese in conto capitale**» nella categoria 2.1.1 «Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari e investimenti» vede impegnati gli importi più consistenti, facendo rilevare impegni complessivi per euro 9.028.083,05, in consistente crescita rispetto al dato 2016 che registra impegni per euro 4.013.403,43. Gli interventi infrastrutturali realizzati per euro 5.935.871,21 (euro 1.687.016,54 nel 2016) e le manutenzioni straordinarie delle parti comuni in ambito portuale, effettuate per euro 2.963.875,48 (euro 2.211.509,37 nel 2016), sono analiticamente esaminati nella apposita sezione dedicata della Relazione sulla gestione.

Si ritiene inoltre utile segnalare, per una miglior comprensione, che lo stanziamento originario del capitolo di spesa **211.010** «acquisto, costruzione, trasformazione di opere portuali ed immobiliari – approfondimento fondali – strutture ed infrastrutture logistiche», recava la previsione iniziale di euro 67.500.000,00, ricondotta ad euro 12.657.042,29.

Dapprima, in sede di assestamento al bilancio previsionale 2017, con delibera del Comitato di Gestione n. 14 del 27/07/2017 lo stanziamento del capitolo ha subito un incremento per un totale di euro 5.157.042,29, in relazione alla previsione di utilizzo, in erogazione diretta, delle risorse recate dalla legge 166 del 1° agosto 2002, nonché all'utilizzo del fondo di cui all'art. 18 bis della Legge 84/1994 introdotto dall'art. 14 del Decreto Legge 22/06/2012 e convertito dalla Legge 134/2012, in relazione ai finanziamenti che sono stati analizzati nella parte di questo documento relativa alle entrate in conto capitale.

Con delibera di variazione al bilancio previsionale 2017 n. 20 del Comitato di gestione del 27 ottobre 2017, in sede di approvazione del bilancio previsionale 2018, si è poi proceduto ad un conclusivo allineamento del capitolo alle previsioni definitive. Infatti, nel corso dell'istruttoria finalizzata all'approvazione del Progetto definitivo dell'opera «Hub portuale di Ravenna» si sono verificate talune circostanze impreviste che hanno dapprima inciso sulla effettiva disponibilità, da parte dell'Autorità, di aree ritenute essenziali per l'esecuzione del progetto, rendendo pertanto incerte non solo le tempistiche di attuazione, ma la stessa fattibilità dell'intera opera; tali aree si sono rese successivamente nuovamente disponibili e pertanto l'Autorità di Sistema Portuale ha proceduto ad aggiornare il progetto definitivo a suo tempo sviluppato. Il progetto così aggiornato è stato consegnato al Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti in data 18.09.2017 ai fini dell'avvio degli adempimenti istruttori finalizzati all'approvazione da parte del C.I.P.E. e successivamente inviato alle Amministrazioni e agli Enti interessati, ai fini della riattivazione del procedimento a suo tempo avviato. In considerazione di quanto sopra evidenziato, si è pertanto resa necessaria una modifica in diminuzione sul capitolo di che trattasi di 60 milioni di euro, in relazione allo slittamento all'esercizio 2018 della concretizzazione delle fasi della procedura di affidamento del progetto «Hub portuale di Ravenna», approvando uno stanziamento definitivo di euro 12.657.042,29.

Il Comitato interministeriale per la programmazione economica (CIPE) nella seduta del 28/02/2018 ha infatti approvato il progetto definitivo «Hub Portuale di Ravenna», concludendo così l'iter autorizzativo del Progetto consegnato il 18 settembre scorso e successivamente licenziato con parere positivo dal Consiglio Superiore dei Lavori Pubblici il 15 dicembre 2017, per la cui realizzazione è previsto apposito stanziamento sul bilancio previsionale 2018 di 235 milioni di euro, prevedendo entro l'estate la pubblicazione del bando di gara, entro l'anno l'aggiudicazione definitiva e nel 2019 l'inizio dei lavori.

Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico centro-settentrionale – Porto di Ravenna

Rendiconto Generale 2017

Nota Integrativa

Di seguito, nelle apposite tabelle, sono elencati gli impegni di spesa assunti nel corso dell'esercizio 2017 nell'ambito dei due capitoli di spesa che accolgono gli impegni dell'ente relativamente alle opere di grande infrastrutturazione e manutenzione straordinaria delle parti comuni in ambito portuale compresa la manutenzione e l'approfondimento dei fondali:

	IMP IMPEGNO	VARIAZIONI	IMPEGNATO	EMESSO	RAG.SOCIALE	DESCRIZIONE
1	5.887,60	208.403,24	214.290,84	213.056,22		Progetto 1011 - 'Approfondimento canale Piombone:1° lotto sistemazione funzionale; 2° lotto risanamento della piallassa del Piombone' (approvato con DP 51 del 27/05/2010 - ultima modifica DP 50 del 24.03.2017) - FONDI Legge 166/2002 - REISCRIZIONE IMPEGNO - U.2.02.01.09.011
2	4.939,89	92.920,66	97.860,55	150,00		progetto 406 - Completamento banchine in sinistra canale Baiona - REISCRIZIONE IMPEGNO - ultimo QE DT 70/2017 - fondi propri
3	72.142,24	-72.142,24	0,00	0,00	*PRENOTAZIONE DI IMPEGNO* - art.21, c.7, regolamento Amm.ne e Contabilità	Determina a contrarre per incarico di progettazione esecutiva dell'intervento di 'Ristrutturazione banchina c.d. Magazzini Generali per l'adeguamento della normativa antisismica ed alle previsioni del P.R.P.' mediante procedura negoziata ai sensi dell'art.36 co.2 lett.b) del D.lgs. n.50/2016 - fondi propri - U.2.02.03.05.001
4	560.877,39		560.877,39	560.877,39		Locazione area per cassa di colmata sita in Ravenna zona Lottizzazione Ovest Piomboni di mq. 170.350 - impegno di spesa da gennaio a settembre 2017 - FONDI PROPRI - U.2.02.01.09.011
5	600,00	47.129,11	47.729,11	600,00		Progetto 710 - 'Lavori di completamento e miglioramento per la realizzazione di pontili di attracco mezzi servizi nautici' - Finanziamento con Protocollo d'Intesa Rep. n.38 del 21/12/2010 approvato con D.M.17103 del 23/12/2010 - REISCRIZIONE IMPEGNO (ultimo QE DT 49 del 20.10.2016 1° variante)
6	47.580,00	-18.800,20	28.779,80	28.779,80		Servizio tecnico di redazione di un'analisi di mercato e valutazione di impatto e di un'analisi di costi-benefici in relazione alla realizzazione dell'infrastruttura denominata 'Hub Portuale di Ravenna' per la preparazione di una proposta progettuale da presentarsi in risposta al prossimo bando CEF - Affidamento tramite trattativa diretta sul m.p.a. n. 199796 del 17/07/2017 ai sensi dell'art.36 c.2 l.a D.lgs.50/2016 - (valutazione stimata in 39.000 euro + iva) - fondi propri - U.2.02.03.05.001
7	1.821,46		1.821,46	1.821,46		Servizio di certificazione del "Sistema di gestione per la qualità" della Direzione tecnica dell'Autorità portuale di Ravenna per il quinquennio 2015-2020 - transizione alla nuova norma ISO 9001:2015 ed estensione alla programmazione/progettazione/esecuzione di servizi - U.2.02.03.05.001
8	180.000,00	-70.489,55	109.510,45	1.430,00		Progetto 1701 - Sistemazione area in sinistra canale Baiona - determina a contrarre per l'approvazione del progetto esecutivo e delle relative modalità di affidamento - fondi propri -
9	2.000.000,00		2.000.000,00	2.000.000,00		Progetto 1011 - 'Approfondimento canale Piombone:1° lotto sistemazione funzionale; 2° lotto risanamento della piallassa del Piombone' (approvato con DP 51 del 27/05/2010 - ultima modifica QE DP 50 del 24.03.2017) - FONDI PROPRI - U.2.02.01.09.011
10	80.000,00		80.000,00	80.000,00		Progetto "Porto di Ravenna - Piano regolatore Portuale 2007 - attuazione opere connesse": Richiesta di proroga dei termini di validità del Decreto VIA n. DVA_DEC-2012-6 del 20/01/2012 - richiesta perfezionamento contribuito ai sensi del Regolamento adottato con DM 245/2016 - U.2.02.01.09.011
11	36.044,22		36.044,22	0,00		Incarico tecnico di predisposizione del progetto esecutivo per Int. 1704 - 'Riparazione banchina c.d. Eurodocks' - fondi propri - U.2.02.03.05.001.
12	99.651,71	-99.651,71	0,00	0,00	*PRENOTAZIONE DI IMPEGNO* - art.21, c.7, regolamento Amm.ne e Contabilità	Incarico tecnico per la progettazione esecutiva dell'intervento di 'Rifacimento banchina c.d. Enel Sud'. - determina a contrarre - affidamento in base ad art. 36 co.2 lett.b) D.lgs 50/2016 e s.m.i - fondi propri - U.2.02.03.05.001
13	139.611,41	-46.903,29	92.708,12	0,00		Determina a contrarre per l'affidamento del servizio di supporto giuridico amministrativo al R.U.P. in materia urbanistica, espropriativa, ambientale, trasportistica e del diritto della navigazione nell'ambito del progetto 'Hub Portuale di Ravenna' - fondi propri - Intervento 1706 - U.2.02.03.05.001
14	8.320,00		8.320,00	8.320,00		Incarico tecnico per la revisione degli elaborati progettuali relativi a 'Accordo operativo tra AP e Provincia di Ravenna per la progettazione del nuovo terminal e della stazione marittima crociere prevista dalla Wp6 nell'ambito del progetto EA SEA WAY, Europe Adriatic SEA-WAY - CUP J69G1300107007 - cig da determinarsi - art. 36 co.2 lett.a D.lgs 50/2016 e s.m.i. - fondi propri - U.2.02.03.05.001
15	899.038,15	-170.830,19	728.207,96	0,00		Progetto 1413 - 'Demolizione dente T.C.R.' - REISCRIZIONE - a seguito di aggiudicazione (questo ultimo QE) - fondi propri
16	11.648,00	-448,00	11.200,00	11.200,00		Incarico per l'effettuazione di rilievi planaltimetrici nell'area portuale di Ravenna, propedeutici alla progettazione definitiva dell'intervento 1114 - 'Hub Portuale di Ravenna: approfondimento canali Candiano e Baiona, adeguamento banchine operative esistenti, nuovo terminal in penisola Trattaroli e riutilizzo materiale estratto in attuazione al PRP vigente 2007' - Convenzione di aggregazione n.134 del 28.03.2017 con Provveditorato OO.PP. Lombardia - Emilia Romagna - fondi propri - U.2.02.03.05.001
17	33.510,67	-1.288,87	32.221,80	32.221,80		Servizio inerente la valutazione del potenziale di liquefazione del terreno del Porto di Ravenna, propedeutica alla progettazione definitiva dell'intervento 1114 - 'Hub Portuale di Ravenna: approfondimento canali Candiano e Baiona, adeguamento banchine operative esistenti, nuovo terminal in penisola Trattaroli e riutilizzo materiale estratto in attuazione al PRP vigente 2007' - Convenzione di aggregazione n.134 del 28.03.2017 con Provveditorato OO.PP. Lombardia - Emilia Romagna - fondi propri - U.2.02.03.05.001
18	40.771,12		40.771,12	40.771,12		Servizio inerente l'effettuazione degli studi ambientali finalizzati alla verifica ed eventuale integrazione degli elaborati tecnici progettuali, propedeutici alla progettazione definitiva dell'intervento 1114 - 'Hub Portuale di Ravenna: approfondimento canali Candiano e Baiona, adeguamento banchine operative esistenti, nuovo terminal in penisola Trattaroli e riutilizzo materiale estratto in attuazione al PRP vigente 2007' - intervento 1114-Convenzione di aggregazione n.134 del 28.03.2017 con Provveditorato OO.PP. Lombardia-Emilia Romagna - fondi propri - U.2.02.03.05.001

Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico centro-settentrionale – Porto di Ravenna

Rendiconto Generale 2017

Nota Integrativa

	IMP IMPEGNO	VARIAZIONI	IMPEGNATO	EMESSO	RAG.SOCIALE	DESCRIZIONE
19	41.080,17	-0,01	41.080,16	41.080,16		Servizio inerente la progettazione marittima finalizzata alla verifica ed eventuale integrazione degli elaborati tecnici progettuali, propedeutici alla progettazione definitiva dell'intervento 1114 - 'Hub Portuale di Ravenna: approfondimento canali Candiano e Baiona, adeguamento banchine operative esistenti, nuovo terminal in penisola Trattaroli e riutilizzo materiale estratto in attuazione al PRP vigente 2007' - Convenzione di aggregazione n.134 del 28.03.2017 con Provveditorato OO.PP. Lombardia-Emilia Romagna - fondi propri - U.2.02.03.05.001
20	41.176,36	-11.635,75	29.540,61	0,00		Servizio inerente l'effettuazione di una campagna di indagini e verifiche finalizzata all'accertamento dello stato di consistenza delle palancole in acciaio e delle relative strutture del porto di Ravenna sponda ovest canale Candiano - intervento 1114 - 'Hub Portuale di Ravenna: approfondimento canali Candiano e Baiona, adeguamento banchine operative esistenti, nuovo terminal in penisola Trattaroli e riutilizzo materiale estratto in attuazione al PRP vigente 2007' - Convenzione di aggregazione n.134 del 28.03.2017 con Provveditorato OO.PP. Lombardia-Emilia Romagna - fondi propri - U.2.02.03.05.001
21	41.132,52		41.132,52	41.132,52		Servizio inerente la progettazione strutturale finalizzata alla verifica ed eventuale integrazione degli elaborati tecnici progettuali, propedeutici alla progettazione definitiva dell'intervento 1114 - 'Hub Portuale di Ravenna: approfondimento canali Candiano e Baiona, adeguamento banchine operative esistenti, nuovo terminal in penisola Trattaroli e riutilizzo materiale estratto in attuazione al PRP vigente 2007' - Convenzione di aggregazione n.134 del 28.03.2017 con Provveditorato OO.PP. Lombardia-Emilia Romagna - fondi propri - U.2.02.03.05.001
22	18.630,00		18.630,00	18.630,00		Servizio per l'attività inerente l'assistenza edile alle indagini da effettuarsi nell'area portuale di Ravenna, finalizzate alla verifica dello stato di consistenza delle palancole in acciaio e delle relative strutture, propedeutica alla progettazione definitiva dell'intervento 1114 - 'Hub Portuale di Ravenna: approfondimento canali Candiano e Baiona, adeguamento banchine operative esistenti, nuovo terminal in penisola Trattaroli e riutilizzo materiale estratto in attuazione al PRP vigente 2007' - Convenzione di aggregazione n.134 del 28.03.2017 con Provveditorato OO.PP. Lombardia-Emilia Romagna - fondi propri - U.2.02.03.05.001
23	41.081,04		41.081,04	41.081,04		Servizio inerente l'espletamento degli studi geotecnici finalizzati alla verifica ed eventuale integrazione degli elaborati tecnici progettuali, propedeutici alla progettazione definitiva dell'intervento 1114 - 'Hub Portuale di Ravenna: approfondimento canali Candiano e Baiona, adeguamento banchine operative esistenti, nuovo terminal in penisola Trattaroli e riutilizzo materiale estratto in attuazione al PRP vigente 2007' - Convenzione di aggregazione n.134 del 28.03.2017 con Provveditorato OO.PP. Lombardia-Emilia Romagna - fondi propri - U.2.02.03.05.001
24	5.985,46	7.280,00	13.265,46	0,00		Progetto 1301 - Completamento della strada di accesso alle banchine demaniali da via Classicana, fra gli stabilimenti COLACEM e ITALTERMINAL - (approvazione con DP 38 del 06/09/2013 - Ultimo QE di aggiudicazione con DC 53 del 26/07/2016) - REISCRIZIONE IMPEGNO - FONDI PROPRI - U.2.02.03.05.001
25	13.770,00		13.770,00	13.770,00		Servizio inerente l'espletamento delle indagini subacquee finalizzate all'accertamento dello stato di consistenza delle palancole in acciaio e delle banchine lungo il canale Candiano nel porto di Ravenna propedeutiche alla progettazione definitiva dell'intervento 1114 - 'Hub Portuale di Ravenna: approfondimento canali Candiano e Baiona, adeguamento banchine operative esistenti, nuovo terminal in penisola Trattaroli e riutilizzo materiale estratto in attuazione al PRP vigente 2007' - Convenzione di aggregazione n.134 del 28.03.2017 con Provveditorato OO.PP. Lombardia-Emilia Romagna - fondi propri - U.2.02.03.05.001
26	39.520,00		39.520,00	35.390,16		Incarico per la redazione del Piano Urbanistico Attuativo delle aree del POC Tematico Logistico - 'Comparto 2' - Intervento 1114 - 'Hub Portuale di Ravenna-Approfondimento canali Candiano e Baiona, adeguamento banchine operative esistenti, nuovo terminal in Penisola Trattaroli e riutilizzo del materiale estratto in attuazione al P.R.P. vigente 2007' - U.2.02.03.05.001
27	67.660,00	-27.412,54	40.247,46	0,00		Determina a contrarre per affidare lo svolgimento del servizio di campionamento ed esecuzione di analisi di laboratorio su campioni di terreno prelevati presso le casse di colmata Nadep Centrale e Nadep Interna (progetto 1711), mediante procedura negoziata ai sensi dell'art.36 co.2 lett.b) del D.Lgs. n.50/2016 - fondi propri - Aggiudicazione con DP 218 del 14.09.2017 - U.2.02.03.05.001
28	24.888,72	-1.710,00	23.178,72	23.178,72		servizio di esecuzione di sondaggi a carotaggio continuo presso le casse di colmata Nadep Centrale e Nadep Interna (progetto 1713), mediante affidamento diretto ai sensi dell'art.36 co.2 lett.a) del D.Lgs. n.50/2016 - fondi propri - U.2.02.03.05.001
29	38.480,00		38.480,00	0,00		servizio di affiancamento e supporto al RUP relativamente ai procedimenti ambientali e urbanistici dell'area compresa tra la Capitaneria di Porto ed il Terminal Crociere a Porto Corsini mediante affidamento diretto ai sensi dell'art.36 co.2 lett.a) del D.Lgs. n.50/2016 - fondi propri - U.2.02.03.05.001
30	8.000,00		8.000,00	1.117,98		impegno di spesa dei costi sostenuti e da sostenersi da parte del personale incaricato dal Provveditorato per lo svolgimento delle attività connesse alla revisione della progettazione definitiva dell'intervento 1114 - 'Hub Portuale di Ravenna: approfondimento canali Candiano e Baiona, adeguamento banchine operative esistenti, nuovo terminal in penisola Trattaroli e riutilizzo materiale estratto in attuazione al PRP vigente 2007' - Convenzione di aggregazione n.134 del 28.03.2017 con Provveditorato Interregionale OO.PP. Lombardia - Emilia Romagna - fondi propri - U.2.02.03.05.001
31	21.716,00		21.716,00	0,00		Servizio triennale di verifica ispettiva interna e di revisione documentale ai fini della transizione alla nuova norma ISO 9001:2015 e dell'estensione a nuovi processi del Sistema di Gestione Qualità della Direzione Tecnica (affidamento ex art. 36 co.2 lett.a) Dlgs. 50/2016) - 2017/2020 a partire dal verbale di avvio del servizio - U.2.02.03.05.001
32	1.764,00		1.764,00	1.764,00		Servizio di esecuzione di prove penetrometriche presso le banchine prolungamento Eurodocks in penisola Trattaroli (4 prove) - fondi propri - art. 36 co.2 lett.a) Dlgs 50/2016 - (cig da determinarsi) - U.2.02.03.05.001
33	713,71		713,71	713,71		Pubblicazione sulla G.U.r.i. - estratto del D.M. n.215 del 07.08.2017 con cui i termini di validità del Decreto di compatibilità ambientale prot. DVA-DEC-2012-6 del 20 gennaio 2012 relativo al 'Piano Regolatore Portuale 2007- Attuazione delle opere connesse del porto di Ravenna' sono stati prorogati al 18.05.2027 - fondi propri - U.02.02.01.09.011
34	2.838,00		2.838,00	0,00		valutazione di congruità e verifica tecnico estimativa per l'acquisizione di un'area per un nuovo scanner per container e automezzi pesanti - U.2.02.03.05.001
35	7.717,90	-0,05	7.717,85	7.717,85		Hub Portuale di Ravenna - Servizio di stampa e rilegatura di n. 3 copie degli elaborati progettuali "Hub Portuale 2017" (affidamento a seguito procedura "Trattativa diretta" n. TD243749 avviata su piattaforma M.E.P.A. in data 15/09/17) - Voce piano finanziario U.2.02.03.05.001
36	288.000,00		288.000,00	0,00		"Hub Portuale di Ravenna : approfondimento canali Candiano e Baiona, adeguamento banchine operative esistenti, nuovo terminal in penisola Trattaroli e riutilizzo materiale estratto in attuazione al PRP vigente 2007" int.1114. ART 113 - Incentivi per funzioni tecniche - D.lgs. 18/04/2016, n.50 e smi. . Voce piano finanziario U.2.02.01.09.011

Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico centro-settentrionale – Porto di Ravenna

Rendiconto Generale 2017

Nota Integrativa

	IMP IMPEGNO	VARIAZIONI	IMPEGNATO	EMESSO	RAG.SOCIALE	DESCRIZIONE
37	2.750.000,00	-2.749.400,00	600,00	0,00		Progetto 1704 - 'Riparazione banchina c.d. Eurodocks' - fondi propri - U.2.02.01.09.011
38	63.283,53	-63.283,53	0,00	0,00	*PRENOTAZIONE DI IMPEGNO* - art.21, c.7, regolamento Amm.ne e Contabilità	Incarico tecnico per l'espletamento delle attività connesse alla caratterizzazione dei fondali e gestione dei sedimenti materiali dragati affidato mediante procedura negoziata ex art. 36 co.2 l.b) D.lgs 50/2016 e s.m.i. - cig da determinarsi - fondi propri - U.2.02.03.05.001
39	1.648.000,56	-753.916,15	894.084,41	0,00		Progetto 1502 - Lavori di 'Ripristino della protezione di sponda in sinistra Candiano tra zona San Vitale e via Cimitero' - Aggiudicazione - fondi propri - (ultimo QE DP 262/2017) - REISCRIZIONE IMPEGNO.
40	25.000,00		25.000,00	25.000,00		Versamento contributo previsto dall'art.6, comma 2, lettera b) del Regolamento adottato con Decreto del Ministro dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare di concerto con il Ministro dello sviluppo economico e con il Ministro dell'economia e delle finanze n. 245 del 25/10/2016 sul Capitolo di entrata n.2592 - Capo 32 - Articolo 07 - esercizio corrente - per la procedura di Verifica di Ottemperanza relativa al progetto 'Hub Portuale di Ravenna - Approfondimento canali Candiano e Baiona, adeguamento banchine esistenti, nuovo terminal in Penisola Trattaroli e riutilizzo del materiale estratto in attuazione del PRP 2007 - I Fase (1° e 2° stralcio)' - U.2.02.01.09.011
41	14.030,00		14.030,00	0,00		Servizio di 3 ispezioni subacquee da svolgersi presso le banchine portuali di cui è necessario effettuare verifiche sullo stato delle strutture sommerse (Banchina Rosetti, Banchina Alma Petroli spa, Banchina Colacem) (stimate 6 giornate, 3 relazioni tecniche e spese extra eventuali) - affidamento diretto art. 36 co.2 l.a) D.lgs. 50/2016 - fondi propri - U.2.02.01.09.011.
42	21.319,32		21.319,32	0,00		Incarico di progettazione preliminare dell'intervento 'Rivisitazione della sistemazione funzionale degli edifici storici Fabbrica Vecchia e Marchesato' - Affidamento alla RTP con capogruppo Arch. Melandri Lorenzo e mandante Arch. Cova Marcello ex art. 36 co.2 l.a) D.lgs. 50/2016 - fondi propri - U.2.02.03.05.001
43	14.560,00		14.560,00	0,00		incarico tecnico di predisposizione della documentazione necessaria all'elaborazione di POC sintetico per l'area di Porto Corsini (progetto 1516) - Accordo operativo tra AP e Provincia di Ravenna per la progettazione del nuovo terminal e della stazione marittima crociere prevista dalla WP6 nell'ambito del progetto EA SEA WAY, Europe Adriatic SEA-WAY - CUP J69G1300107007 - art. 36 co.2 let.a D.lgs 50/2016 e s.m.i. - fondi propri - U.2.02.03.05.001
44	18.300,00		18.300,00	0,00		Servizio di redazione Analisi trasportistica e adeguamento documentazione, in adempimento alle prescrizioni del CIPE, per approvazione progetto definitivo 'Hub Portuale di Ravenna' - Affidamento tramite trattativa diretta sul me.pa. n. 309590 del 16/11/2017 ai sensi dell'art.36 c.2 l.a D.lgs.50/2016 - fondi propri - U.2.02.03.05.001
45	186.959,13		186.959,13	0,00		Locazione area per cassa di colmata sita in Ravenna zona Lottizzazione Ovest Piomboni di mq. 170.350,00 - rinnovo Convenzione dal 01.10.2017 fino a 30.09.2021 - impegno di spesa per locazione dal 01.10.2017 al 31.12.2017 - U.2.02.01.09.011.
	9.668.050,28	- 3.732.179,07	5.935.871,21	3.229.803,93		

Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico centro-settentrionale – Porto di Ravenna

Rendiconto Generale 2017

Nota Integrativa

	IMP IMPEGNO	VARIAZIONI	IMPEGNATO	EMESSO	DESCRIZIONE
1	126,88	717,46	844,34	844,34	progetto 1616 - Manutenzione dei fondali del porto di Ravenna - SOMME A DISPOSIZIONE - FONDI PROPRI - REISCRIZIONE IMPEGNO - (ultimo QE DT 30/2017) - U.2.02.03.06.001
2	9.448,38		9.448,38	9.448,38	Prog. 1703 "Intervento di somma urgenza per la messa in sicurezza della banchina Eurodocks" - U.2.02.03.06.001
3	1.643,01	92.710,77	94.353,78	1.643,01	progetto 1610 - Concessione e servizio di pulizia delle aree comuni e manutenzione delle aree verdi nel pubblico demanio marittimo del porto canale di Ravenna nonché nelle aree in gestione all'Autorità Portuale di Ravenna per gli esercizi 2016/2020 - Fondi propri - REISCRIZIONE - U.2.02.03.06.001
4	5.489,45	26.855,02	32.344,47	32.344,47	Progetto 1408 - Somme a disposizione - 'Gestione, manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti di illuminazione, degli impianti elettrici, apparati elettronici e di trasmissione dati sul porto di Ravenna' - fondi propri - (ultimo QE Delibera del Comitato Portuale n. 13 del 08.07.2016).
5	27.000,00		27.000,00	27.000,00	Intervento urgente di livellamento del canale pubblico di accesso ai circoli nautici a Marina di Ravenna - Int-1702 (art. 36 co.2 D.lgs 50/2016) - fondi propri - U.2.02.03.06.001
6	567.535,70	-411.139,14	156.396,56	600,00	Progetto 1619 - Accordo Quadro per la 'Gestione e manutenzione delle aree demaniali marittime del porto canale di Ravenna nonché delle aree di proprietà e in uso all'Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico centro-settentrionale - Quadriennio 2017/2021' - FONDI PROPRI - U.2.02.03.06.001
7	35.459,60		35.459,60	35.459,60	Progetto 309 - 'Gestione, manutenzione e razionalizzazione degli impianti di illuminazione, segnalazione e controllo nel porto-canale di Ravenna' - REISCRIZIONE IMPEGNO - fondi propri - U.2.02.03.05.001
8	216.889,89	1.082.867,63	1.299.757,52	41.078,78	Progetto 1408 - IMPORTO LAVORI di 'Manutenzione straordinaria NON programmati' - 'Accordo quadro per la Gestione, manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti di illuminazione, degli impianti elettrici, apparati elettronici e di trasmissione dati sul porto di Ravenna' - (Ultimo QE DCP 13/2016) - Contratti applicativi - FONDI PROPRI - U.2.02.03.06.001
9	48.130,96	-48.130,96	0,00	0,00	Progetto 1107 - Servizio di pulizia delle aree comuni e manutenzione delle aree verdi nel pubblico demanio marittimo del porto-canale di Ravenna nonché nelle aree in gestione all'Autorità Portuale di Ravenna - esercizi 2011-2015 (ultimo QE DP 88/2017) - U.2.02.03.06.001
10	1.218,51		1.218,51	1.218,51	Progetto 1210 - Servizio di gestione e manutenzione del nuovo Ponte Mobile per l'attraversamento sul Canale Candiano - esercizi 2013-2015 (QE modificato con DP 113 del 16/05/2017) - REISCRIZIONE IMPEGNO - FONDI PROPRI - U.2.02.03.06.001
11	122.728,00	300.240,48	422.968,48	136.651,80	Progetto 1210 - Servizio di gestione e manutenzione del nuovo Ponte Mobile per l'attraversamento sul Canale Candiano - esercizi 2013-2015 (QE modificato con DP 113 del 16/05/2017) - FONDI PROPRI - U.2.02.03.06.001
12	89.792,00	-2.562,00	87.230,00	0,00	Progetto 1705 - Servizio di manutenzione ordinaria e straordinaria dei segnalamenti marittimi nel porto di Ravenna 2017/2018' - determina a contrarre per RDO su intercent-ER DP 128/2017 - fondi propri - Aggiudicazione tramite RDO Intercent-er con DP 196 del 09.08.2017 - U.2.02.03.06.001
13	35.271,18		35.271,18	0,00	Progetto 1407 - 'Banchina YPB Rosetti Marino s.p.a. - Manutenzione straordinaria di diaframma impermeabile' - SOMME A DISPOSIZIONE - REISCRIZIONE IMPEGNO - FONDI PROPRI - (Ultimo QE aggiudicazione DP 125/2015)
14	43.063,29	-490,00	42.573,29	42.573,29	Progetto 1616 - Perizia di modifica contrattuale ai sensi del c.1 l.c) art. 106 D.lgs.50/2016 - IMPORTO LAVORI - 'Manutenzione dei fondali del porto di Ravenna'. - REISCRIZIONE IMPEGNO - fondi propri - (ultimo QE DT 30 del 24.05.2017) - U.2.02.03.06.001
15	3.330,60		3.330,60	0,00	Servizio tecnico di effettuazione di analisi non distruttive ad ultrasuoni su scafo, timone e chiglia del natante 'Il Moro di Venezia III' - D.lgs 50/2016 art. 36 comma 2 lett.a) - U.2.02.03.05.001
16	14.098,18	0,00	14.098,18	0,00	progetto 1610 - Concessione e servizio di pulizia delle aree comuni e manutenzione delle aree verdi nel pubblico demanio marittimo del porto canale di Ravenna nonché nelle aree in gestione all'Autorità Portuale di Ravenna per gli esercizi 2016/2020 - Fondi propri - U.2.02.03.06.001
17	9.600,00		9.600,00	0,00	Lavori di ricerca e ripristino di una perdita di acqua nella linea dell'acquedotto del terminal crociere (cig da determinarsi) - fondi propri - U.2.02.03.06.001
18	37.279,47		37.279,47	0,00	Affidamento dell'incarico tecnico di progettazione preliminare per il recupero e riqualificazione del "Complesso mercato ittico e peschiere" di Marina di Ravenna - voce di piano finanziario "Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti" U.2.02.03.05.001
19	13.800,00		13.800,00	0,00	Lavori di ripristino della trave di banchina presso il terminal traghetti&crociere - fondi propri - U.2.02.03.06.001
20	5.490,00		5.490,00	0,00	Fornitura, installazione e messa in posizione alle coordinate indicate dall'Autorità Marittima del fanale della boa del relitto M/N Pharos (Affidamento art. 36 co.2 lett.a) - fondi propri - U.2.02.03.06.001
21	34.236,87		34.236,87	0,00	Incarico tecnico di progettazione definitiva dell'intervento 1412 - 'Sistemazione provvisoria della banchina di attracco traghetto a Porto Corsini' - affidamento ex art. 36 co.2 lett.a) D.lgs 50/2016 - fondi propri - U.2.02.03.05.001
22	536,80		536,80	0,00	Intervento di somma urgenza ai sensi dell'art. 163 co.2 D.lgs. 50/2016 - servizio di noleggio del mezzo dotato di cestello elevatore per mettere in sicurezza la M/n Lady Aziza nella giornata del 13.11.2017 - (cig da determinarsi) - fondi propri - U.2.02.03.06.001
23	637,45		637,45	0,00	Intervento di somma urgenza ai sensi dell'art. 163 co. 2 D.lgs. 50/2016 - fornitura di tiranti in fune d'acciaio per mettere in sicurezza la M/n Lady Aziza nella giornata del 13.11.2017 - fondi propri - U.2.02.03.06.001
24	600.000,00		600.000,00	0,00	Progetto 1408 - LAVORI E SERVIZI di manutenz.programmata - quota parte della somma complessivamente prevista l'anno 2017 - (impegnati euro 600.000,00 su euro 1.059.577,53) - Gestione, manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti di illuminazione, degli impianti elettrici, apparati elettronici e di trasmissione dati sul porto di Ravenna' - fondi propri - (ultimo QE Delibera del Comitato Portuale n. 13 del 08.07.2016) - U.2.02.03.06.001
	1.922.806,22	1.041.069,26	2.963.875,48	328.862,18	

Afferenti a questa categoria sono anche le spese imputate sul capitolo **211.030** “Azioni per lo sviluppo strategico del porto – interventi per la logistica e la security”. Nel 2017 si registrano spese pari ad euro 115.046,52 (euro 62.877,52 nel 2016).

All'interno di questa voce di spesa, l'impegno di euro 39.371,54 si riferisce alla fornitura, trasporto, posizionamento, montaggio e allacciamento dei moduli prefabbricati ad uso degli Uffici di sanità marittima, aerea e di frontiera - Usmaf e Posti di Ispezione Frontaliera (PIF) da collocare in area di proprietà Sapis spa come da Accordo quadro del 19.12.2017 tra questa Adsp, Sapis spa e TCR spa, al fine di non vedere penalizzato il traffico merci interessato dai controlli sanitari.

L'importo di euro 35.868,00 si riferisce invece alla fornitura di un sistema di monitoraggio del traffico di rete LAN ai fini di *cybersecurity* denominato *ENTERPRISE IMMUNE SYSTEM MEDIUM APPLANCE Darktrace*, sistema che si basa su caratteristiche tecniche e operative che permettono di contribuire in maniera determinante ad innalzare sensibilmente il livello di sicurezza informatica dell'Ente. Sempre nel quadro degli apprestamenti di *cybersecurity* per l'intera rete telematica portuale si inserisce l'ulteriore impegno di euro 25.209,94, relativo alla sostituzione ed all'acquisto di due apparati *Fortinet FortiGuard UTM Bundle* con funzioni di prevenzione contro le intrusioni informatiche, per svolgere attività di gestione e controllo del sistema integrato di controllo accessi e del sistema di videosorveglianza del Canale Candiano, comprensivo di licenza ed attività specialistica di installazione, avvenuto tramite adesione a convenzione *INTERCENT-ER*.

Infine l'importo di euro 14.597,04 presente sul medesimo capitolo è relativo a spese per servizi integrati di vigilanza, videosorveglianza e collegamento allarme finalizzati ad interventi per la *security* portuale (adesione alla Convenzione Intercent-ER siglata con la centrale di committenza pubblica della Regione Emilia-Romagna).

Da ultimo sul capitolo **211/40** “Manutenzioni straordinarie ai locali a disposizione dell'Autorità Portuale” si registrano impegni per euro 13.289,84 (52 mila euro nel 2016), finalizzati sia ad alcuni interventi di lieve entità di manutenzione straordinaria della sede, sia ad interventi di efficientamento energetico, sia alla progettazione esecutiva di impianto antincendio a servizio del locale seminterrato e di cabina CED con relativa impiantistica.

All'interno della categoria 2.1.2 «**Acquisizione di immobilizzazioni tecniche**» si registrano impegni complessivi pari ad euro 180.875,20 (euro 65.705,05 nel 2016), con un notevole risparmio rispetto alle previsioni definitive dell'anno (totale previsto euro 240.000,00).

In particolare si evidenzia che l'ammontare del capitolo **212/10** “Acquisto di attrezzature e macchinari”, pari ad euro 14.448,04 (euro 31.734,26 nel 2016), è principalmente riferito alla fornitura di due server necessari a garantire la continuità operativa e l'efficienza del sistema informatico per la gestione e la manutenzione degli impianti di illuminazione delle aree demaniali del Porto di Ravenna (euro 11.825,00). Il rimanente importo impegnato è destinato alla sostituzione di attrezzature informatiche obsolete, nonché all'acquisto di arredi.

Il capitolo **212/40** “Acquisto beni immateriali (licenze, software, ecc.)” reca un importo di euro 164.048,16 (euro 33.970,79 nel 2016). In questo capitolo sono impegnate somme per far fronte all'acquisto di ulteriori licenze, antivirus e aggiornamenti di software in uso agli uffici dell'ente. A titolo esemplificativo, il capitolo accoglie quanto necessario per una serie di voci, quali: l'assistenza “full” e la manutenzione delle licenze d'uso di software in uso alla Segreteria Operativa, l'adeguamento del numero di licenze Microsoft Office all'effettivo numero di installazioni dell'applicativo sui PC in dotazione al personale dipendente, la gestione e la manutenzione evolutiva all'interno del *Port Community System* del porto di Ravenna, lo sviluppo di componenti aggiuntivi dell'applicativo di gestione documentale e protocollo informatico e attivazione del modulo di conservazione dei documenti digitali a norma di legge, la configurazione e la manutenzione per il software applicativo di gestione del Portale

Amministrazione Trasparente (PAT) concesso in riuso da parte di Agid e per il software applicativo *eAlbo* per la gestione della sezione pubblicità legale on-line del sito web istituzionale, la fornitura delle licenze per la suite HR infinity di gestione delle presenze del personale dipendente, prodotti per la sicurezza informatica ed il salvataggio dei dati, l'implementazione del modulo per interfacciare tramite *Web Service* la procedura di gestione di protocollo elettronico in uso presso gli uffici dell'ente con i programmi che gestiscono la fatturazione elettronica, il rinnovo annuale delle licenze per la suite *Google Apps for Work*.

Infine sul capitolo **212/30** “Acquisto mezzi nautici e parti di ricambio degli stessi” è stato assunto l'impegno di spesa (euro 2.379,00) per il servizio di coordinamento delle attività necessarie per l'individuazione degli obiettivi attesi dalla valorizzazione del natante “Il Moro di Venezia III” e di verifica strutturale dell'imbarcazione e delle sue appendici.

La categoria 2.1.3 «**Partecipazioni ed acquisti di valori mobiliari**», (euro 115.288,99 complessivi a fronte di euro 351.276,90 nel 2016) riguarda la partecipazione dell'Autorità a progetti finanziati o cofinanziati dall'Unione Europea. Nello specifico, sono stati assunti impegni di spesa per i seguenti progetti europei:

 MITIGATE. L'ente durante l'esercizio 2015 ha partecipato all'invito a presentare proposte per l'ottenimento di contributi del programma *HORIZON2020*, presentando una proposta per la realizzazione dell'azione denominata “MITIGATE”, con lo scopo di creare un software per la gestione del rischio nelle strutture informatiche marittime critiche lungo la *supply chain* che interessa il porto di Ravenna. La *partnership* internazionale è guidata dall'istituto di ricerca Fraunhofer (coordinatore del progetto). L'azione ha un budget complessivo di euro 3.549.868,75 ed il budget previsto per questa Autorità è di euro 101.601,25 per il quale è previsto un contributo massimo di euro 71.121,00. Il *Grant Agreement* (n. 653212) è stato sottoscritto il 27.07.2015. La durata del progetto va dal 01.09.2015 al 28.02.2018 (30 mesi) e nel corso del 2017 sono state impegnate euro 44.527,08 (a fronte di euro 41.237,40 impegnate nel 2016).

 GAINN_IT. L'ente nel mese di gennaio 2015 ha aderito all'iniziativa GAINN_IT, con la quale il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti ha presentato diverse proposte per la concessione di sovvenzioni nel settore delle infrastrutture di trasporto transeuropee CEF per il periodo 2014-2020 Decisione C(2014) 1919 e C(2014) 1921 della Commissione Europea, pubblicata in data 11 settembre 2014 sulla GUCE avente ad oggetto il tema dell'attuazione della Direttiva 2014/94/UE del 22.10.2014 sulla realizzazione di un'infrastruttura per i combustibili alternativi. Delle proposte presentate nell'ambito dell'iniziativa, due hanno avuto successo e sono state raccomandate per il cofinanziamento. Esse sono denominate GAINN4CORE e GAINN4MoS. In entrambi i casi l'ente figura quale *implementing body*, cioè quale soggetto affiliato al Ministero e fruitore del budget assegnato allo stesso quale beneficiario. La durata del progetto va da giugno 2015 a settembre 2019. Il budget previsto per l'ente ammonta a complessivi euro 250.000,00 ripartiti tra i due progetti e la quota di cofinanziamento prevista è del 48,03%. Nel corso del 2017 sono state impegnate euro 70.761,91 (a fronte di euro 83.379,38 impegnate nel 2016).

Per quanto riguarda le spese della categoria 2.1.5 “Indennità di anzianità e similari dovute al personale cessato dal servizio”, sul capitolo **215/30** «indennità di anzianità» si rilevano impegni pari ad euro 92.513,35 (nel 2016 euro 140.302,59), di cui circa euro 20 mila sono relativi ai versamenti che mensilmente l'ente effettua al fondo di previdenza complementare di categoria, su richiesta dei dipendenti che hanno aderito, o ad altri fondi di previdenza complementare come previsto dalla norme vigenti. A tal riguardo, si rappresenta che nel corso del 2016 le parti datoriali e sindacali istitutive del fondo PREV.ILOG. hanno convenuto, come soluzione di maggior tutela per i lavoratori aderenti al fondo, la convergenza in altro fondo previdenziale (soluzione peraltro prospettata da COVIP

Commissione di Vigilanza sui Fondi Pensione). A far data dal 01/10/2017, il Fondo pensione Priamo diviene pertanto il fondo di riferimento per i lavoratori dei porti ed i lavoratori già iscritti al Fondo pensione PREV.I.LOG. sono stati trasferiti al Fondo Priamo. La rimanente somma di circa 73 mila euro fa riferimento all'importo di TFR liquidato a personale cessato dal servizio nel corso dell'esercizio 2017.

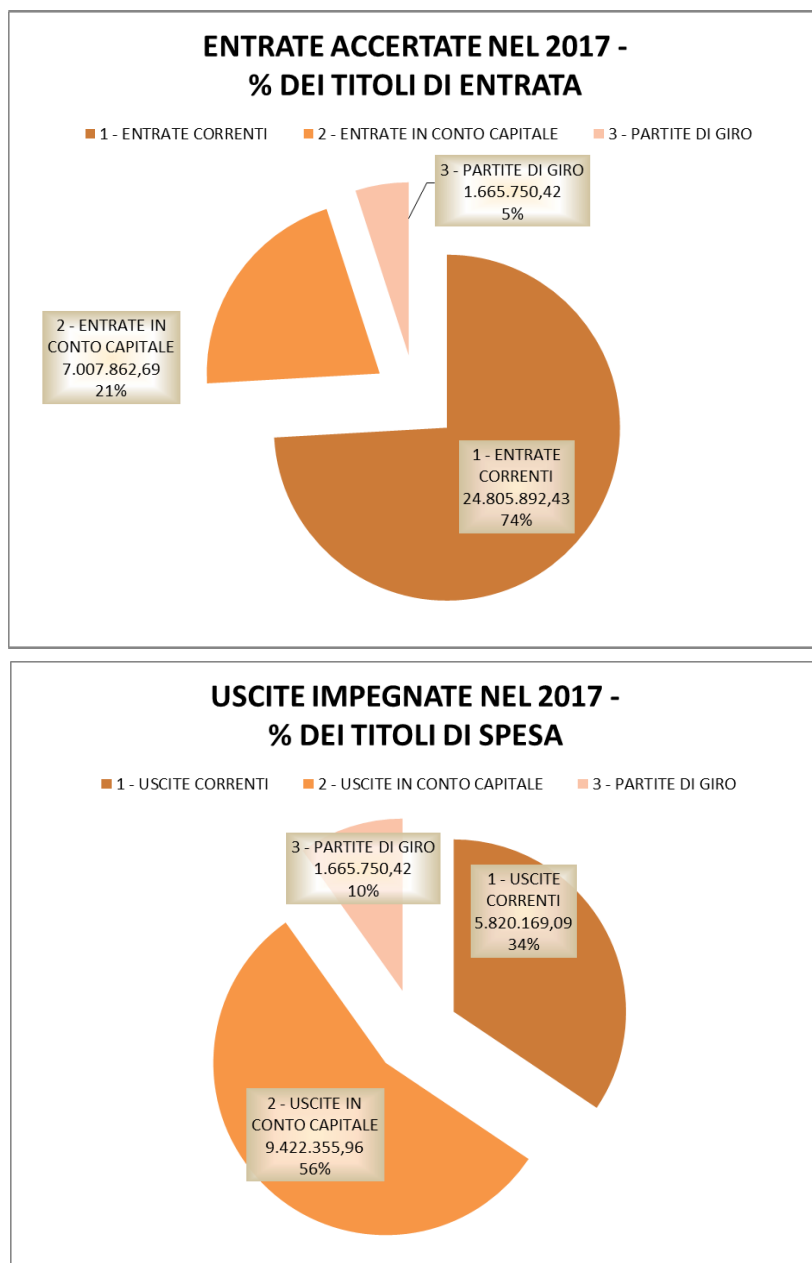
Infine, in ordine al cap. **225/10** «restituzione depositi di terzi a cauzione» della categoria 2.2.5 “Estinzione debiti diversi”, sono stati impegnati nel 2017 euro 5.595,37 (nel 2016 euro 107.435,38). Si evidenzia che trattasi di svincoli di cauzioni – depositate in numerario – richiesti dai soggetti che le hanno costituite e che hanno maturato i requisiti per la loro restituzione.

Partite di giro: euro 1.665.750,42

Si tratta di impegni e relativi accertamenti prioritariamente riferiti alle trattenute erariali (euro 878.955,90), previdenziali ed assistenziali operate dall'ente sugli emolumenti erogati al personale dipendente nonché sui compensi corrisposti a professionisti e collaboratori incaricati dall'Ente (euro 304.869,32). L'importo di euro 369.759,26 si riferisce invece a rimborsi di somme pagate per conto terzi, tra cui merita un cenno l'impegno di circa 300 mila euro, relativi al trasferimento del saldo del finanziamento riguardante il progetto europeo “Ravenna *Fast Corridor*”, già analizzato nella parte di questo documento relativa alle entrate in conto capitale. Tale importo è pervenuto direttamente da parte della Commissione Europea all'Autorità in qualità di “*lead partner*” - ente “capofila” del progetto - e successivamente è stato girato agli altri *partner* (Agenzia delle Dogane e dei Monopoli, Alma Mater Studiorum Università di Bologna, UIRNet S.p.A., Hub Telematica S.c.a.r.l., T.C.R. S.p.a.).

Assumono carattere marginale gli impegni ed i relativi accertamenti per ritenute diverse, recupero dal personale per anticipazioni concesse, trattenute per conto terzi, partite in sospeso e per restituzione del fondo economale a fine esercizio.

Si evidenzia infine che, a seguito della modifica apportata dall'art. 1 «Disposizioni per il contrasto all'evasione fiscale» del D.L. 24/04/2017 n. 50 “Disposizioni urgenti in materia finanziaria, iniziative a favore degli enti territoriali, ulteriori interventi per le zone colpite da eventi sismici e misure per lo sviluppo” all'art. 17-ter del DPR 633/72, anche le AdSP sono incluse fra i soggetti che devono applicare il regime della scissione dei pagamenti (c.d. split payment) per le operazioni per le quali è emessa fattura a partire dal 1° luglio 2017. Ne deriva che l'IVA esposta in fattura non viene corrisposta al fornitore ma deve essere versata direttamente all'Erario. Tale meccanismo viene contabilmente attuato attraverso il ricorso alle “partite di giro” tramite un capitolo a ciò dedicato, sia in entrata che in uscita, istituito nel corso dell'anno 2017, per la registrazione e la liquidazione dell'IVA.



Variazioni alle previsioni di bilancio 2017

Gli stanziamenti di alcune poste di bilancio, nel corso dell'anno 2017, hanno subito variazioni, talvolta anche consistenti, per effetto di accadimenti non prevedibili o rispetto ai quali è stato opportuno adeguare gli stanziamenti di entrata e/o di spesa solo nel momento in cui se ne è avuta la certezza.

Ai sensi delle norme vigenti e del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, le variazioni di bilancio sono deliberate nei modi e con le procedure previste per il bilancio di previsione ed, in relazione a quelle per nuove o maggiori spese possono proporsi soltanto se è assicurata la necessaria copertura finanziaria. Sono vietati gli storni nella gestione dei residui, nonché tra la gestione dei residui e quella di competenza e viceversa.

A cura del Segretario Generale possono essere disposte variazioni compensative nell'ambito della stessa U.P.B., con esclusione delle unità il cui stanziamento è fissato per fronteggiare oneri inderogabili ovvero spese obbligatorie. Tuttavia questo Ente ha sempre ritenuto di interessare – anche per quanto riguarda le variazioni compensative, l'organo di controllo oltre ad inviare ai Ministeri vigilanti gli atti approvati.

Nel corso dell'esercizio, gli atti di variazione sono stati complessivamente cinque, compreso l'assestamento di bilancio, che nello specifico vengono elencati di seguito, unitamente ad un prospetto riepilogativo che enuclea i capitoli variati e l'entità della variazione.

- 1. Variazione compensativa**, adottata dal Segretario Generale con propria determinazione n.1 del 09/06/2017 con la quale si è provveduto a modificare gli stanziamenti come di seguito esplicitato:

capitolo	descrizione	competenza		variazione	cassa		variazione
		da	a		da	a	
UPB 1 - USCITE CORRENTI							
113.150	Spese di pubblicità (L. 67/87)	1.000,00	0,00	-1.000,00	2.250,00	1.700,00	-550,00
113.160	Spese di rappresentanza	850,00	1.850,00	1.000,00	1.300,00	1.850,00	550,00
	Valore variazioni in diminuzione			-1.000,00			-550,00
	Valore variazioni in aumento			1.000,00			550,00
	Saldo variazioni			0.00			0.00

Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico centro-settentrionale – Porto di Ravenna

Rendiconto Generale 2017

Nota Integrativa

2. **Assestamento del bilancio**, approvato dal Comitato di Gestione con delibera n. 14 del 27 luglio 2017, con il quale si è provveduto a modificare gli stanziamenti di alcuni capitoli come si evince dal seguente prospetto:

ENTRATE:							
capitolo		competenza			cassa		
codice cap.	descrizione	stanziamento	variazione	stanziamento assestato	stanziamento	variazione	stanziamento assestato
E121/40	Proventi di autorizzazione per operazioni portuali - di cui all'art. 16, L.84/94	200.000,00	40.000,00	240.000,00	200.000,00	40.000,00	240.000,00
E221/10	Finanziamento dello Stato per esecuzione opere infrastrutturali	0,00	3.596.527,07	3.596.527,07	10.000.000,00	3.596.527,07	13.596.527,07
E221/30	Concorso da parte dello Stato per interventi di adeguamento dei porti - art. 14 D.L. 83/2012 - art. 18-bis L.84/94	1.000.000,00	1.560.515,22	2.560.515,22	1.000.000,00	1.560.515,22	2.560.515,22
E311/90	Ritenute per scissione contabile IVA (Split Payment)	0,00	300.000,00	300.000,00	0,00	300.000,00	300.000,00
TOTALI VARIAZIONI ENTRATE			5.497.042,29			5.497.042,29	
USCITE:							
capitolo		competenza			cassa		
codice cap.	descrizione	stanziamento	variazione	stanziamento assestato	stanziamento	variazione	stanziamento assestato
U112/30	Indennità e rimborso spese per missioni	29.680,00	6.000,00	35.680,00	32.000,00	6.000,00	38.000,00
U112/50	Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e partecipazione a spese per corsi indetti da Enti o Amministrazioni varie	21.350,00	-8.000,00	13.350,00	42.000,00	-8.000,00	34.000,00
U113/60	Spese per utenze varie	100.000,00	10.000,00	110.000,00	120.000,00	10.000,00	130.000,00
U113/160	Spese di rappresentanza	1.850,00	2.000,00	3.850,00	1.850,00	2.000,00	3.850,00
U121/10	Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali - Spese per utenze portuali varie	480.000,00	60.000,00	540.000,00	580.000,00	60.000,00	640.000,00
U121/40	Fiere, mostre e convegni che concretizzano l'attività istituzionale	30.000,00	-10.000,00	20.000,00	50.000,00	-10.000,00	40.000,00
U211/10	Acquisto, costruzione, trasformazione di opere portuali ed immobiliari - approfondimento fondali - strutture ed infrastrutture logistiche	67.500.000,00	5.157.042,29	72.657.042,29	70.000.000,00	5.157.042,29	75.157.042,29
U211/30	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - interventi per la logistica e la security	240.000,00	500.000,00	740.000,00	1.250.000,00	500.000,00	1.750.000,00
U215/30	Indennità di anzianità	75.000,00	60.000,00	135.000,00	75.000,00	60.000,00	135.000,00
U311/90	Versamento delle Ritenute per scissione contabile IVA (Split Payment)	0,00	300.000,00	300.000,00	0,00	300.000,00	300.000,00
TOTALI VARIAZIONI SPESE			6.077.042,29			6.077.042,29	
SALDO VARIAZIONI			-580.000,00			-580.000,00	
Avanzo di Amministrazione presunto al 31/12/2017 (aggiornato con avanzo approvato del Conto Consuntivo 2016)		20.937.060,25			20.906.251,62		
Avanzo di Amministrazione di competenza e cassa dopo assestamento di bilancio		20.357.060,25			20.326.251,62		

L'assestamento del bilancio è disciplinato dall'art. 14, co.1 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, il quale dispone che entro il termine del 30 luglio di ciascun anno sia deliberato l'assestamento del bilancio secondo le procedure e le norme previste per la relativa approvazione.

Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico centro-settentrionale – Porto di Ravenna

Rendiconto Generale 2017

Nota Integrativa

3. **Variazione compensativa**, adottata dal Segretario Generale con propria determinazione n. 2 del 18/10/2017 con la quale si è provveduto ad effettuare le modifiche dei capitoli come riportato nel prospetto di riepilogo seguente:

capitolo	descrizione	competenza		variazione	cassa		variazione
		da	a		da	a	
UPB 1 - USCITE CORRENTI							
112.30	Indennità e rimborso spese per missioni	35.680,00	41.680,00	6.000,00	38.000,00	44.000,00	6.000,00
112.50	Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e partecipazione a spese per corsi indetti da Enti o Amministrazioni varie	13.350,00	7.350,00	-6.000,00	34.000,00	28.000,00	-6.000,00
	Valore variazioni in aumento			6.000,00			6.000,00
	Valore variazioni in diminuzione			-6.000,00			-6.000,00
	Saldo variazioni			0,00			0,00
	Avanzo di Amministrazione presunto al 31/12/2017 di competenza e cassa			20.357.060,25			20.326.251,62

4. **Variazione**, adottata dal Comitato di Gestione in data 27 ottobre 2017 con propria delibera n.20, relativa alla necessità di procedere alla variazione di competenza e di cassa al bilancio previsionale 2017, in ordine al capitolo dei lavori di grande infrastrutturazione:

USCITE:							
capitolo		competenza			cassa		
codice cap.	descrizione	stanziamento	variazione	stanziamento assestato	stanziamento	variazione	stanziamento assestato
211.010	Acquisto, costruzione, trasformazione di opere portuali e immobiliari - approfondimento fondali - strutture ed infrastrutture logistiche	72.657.042,29	-60.000.000,00	12.657.042,29	75.157.042,29	-63.000.000,00	12.157.042,29
	TOTALI VARIAZIONI SPESE		-60.000.000,00			-63.000.000,00	
	Avanzo di Amministrazione presunto al 31/12/2017 (aggiornato con assestamento 2017)		20.357.060,25			20.326.251,62	
	Avanzo di Amministrazione di competenza e cassa dopo variazione di bilancio		80.357.060,25			83.326.251,62	

5. **Variazione compensativa**, adottata dal Segretario Generale con propria determinazione n. 3 del 30/11/2017 con la quale si è provveduto ad effettuare le modifiche dei capitoli come riportato nel seguente prospetto di riepilogo:

capitolo	descrizione	competenza		variazione	cassa		variazione
		da	a		da	a	
UPB 1 - USCITE CORRENTI							
112/20	Emolumenti variabili al personale dipendente	235.000,00	165.000,00	-70.000,00	235.000,00	165.000,00	-70.000,00
112/70	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	360.000,00	430.000,00	70.000,00	450.000,00	520.000,00	70.000,00
	Valore variazioni in aumento			-70.000,00			-70.000,00
	Valore variazioni in diminuzione			70.000,00			70.000,00
	Saldo variazioni			0,00			0,00
	Avanzo di Amministrazione presunto al 31/12/2017 di competenza e cassa			80.357.060,25			83.326.251,62

■ GESTIONE DI CASSA

La gestione di cassa rappresenta uno degli aspetti più importanti per una corretta gestione dell'Ente. La verifica dell'entità degli incassi e dei pagamenti e l'analisi sulla capacità di smaltimento dei residui, forniscono, al riguardo, interessanti valutazioni sull'andamento complessivo dei flussi di cassa assicurando anche il rispetto degli equilibri di bilancio. Il risultato di questa gestione coincide con il fondo di cassa di fine esercizio. Nella tabella sottostante sono riportati i valori dell'esercizio 2017:

	Competenza	Residuo	Totale
Consistenza al 01/01/2017			74.114.784,45
Incassi	29.749.867,40	1.677.973,17	31.427.840,57
Pagamenti	10.558.846,85	7.322.538,20	17.881.385,05
Risultato gestione di cassa al 31/12/2017	19.191.020,55	-5.644.565,03	87.661.239,97

Dalla tabella si evince che il risultato complessivo può essere scomposto in due parti: una prima riferita alla gestione di competenza ed una seconda a quella dei residui. In particolare l'analisi dei risultati di competenza dimostra la capacità dell'Ente di trasformare in tempi brevi accertamenti ed impegni in flussi finanziari di entrata e di uscita e, nello stesso tempo, di essere in grado di produrre un flusso di risorse monetarie tale da soddisfare le esigenze di pagamento senza ricorrere ad anticipazioni di cassa.

Proseguendo con l'analisi, la situazione evidenzia riscossioni e pagamenti rispettivamente per importi pari ad euro 31.427.840,57 (euro 25.862.157,00 nel 2016) ed euro 17.881.385,05 (euro 13.738.210,27 nel 2016).

Tali somme, rispetto agli omologhi dati del 2016, registrano un incremento degli introiti, che sono dovuti per la parte corrente alle maggiori somme incassate a titolo di "gettito della tassa portuale" (circa 770 mila euro in più nel 2017).

Per la parte in conto capitale i maggiori incassi sono riconducibili invece alla categoria 2.2.1 "trasferimenti dallo Stato", passando da zero nel 2016 a circa 4,1 milioni di euro nel 2017, in relazione alla riscossione di finanziamenti pubblici per la realizzazione di opere, afferenti a quota parte (1,567 milioni di euro) del residuo credito (2,575 milioni di euro) relativo al finanziamento di cui al D.M. n.118/T del 1° agosto 2007, comma 994 L. 296/2006. Per un maggior dettaglio si rimanda alla parte della gestione dei residui attivi. La restante parte di 2,56 milioni di euro rappresenta l'incasso avvenuto nel 2017 di due annualità (2015 e 2016) sul capitolo "Concorso da parte dello Stato per interventi di adeguamento dei porti - art. 14 D.L. 83/2012 - art. 18-bis L.84/94".

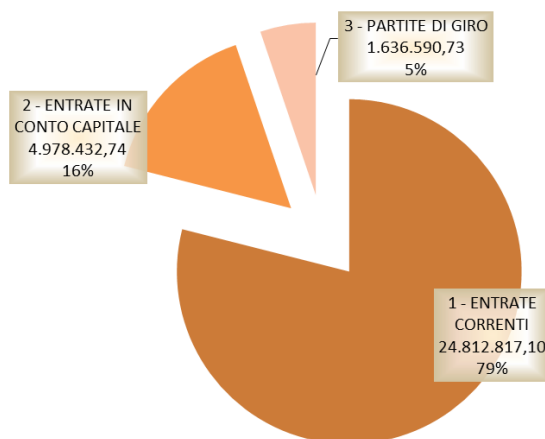
Sempre la parte entrate in conto capitale, registra incassi di progetti europei già terminati in esercizi precedenti ma il cui saldo delle relative quote di cofinanziamento è stato riscosso nel 2017 (800 mila euro in più nel 2017 rispetto al 2016).

Anche il dato riguardante i pagamenti registra un incremento rispetto al 2016. Le maggiori somme pagate si riferiscono alla categoria 2.1.1 «Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari e investimenti», che passa da circa 5,6 milioni del 2016 a circa 10,3 milioni nel 2017.

Seguono rappresentazioni grafiche relative alla gestione di cassa:

**ENTRATE INCASSATE NEL 2017 -
% DEI TITOLI DI ENTRATA**

■ 1 - ENTRATE CORRENTI ■ 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE ■ 3 - PARTITE DI GIRO

**USCITE PAGATE NEL 2017 -
% DEI TITOLI DI SPESA**

■ 1 - USCITE CORRENTI ■ 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE ■ 3 - PARTITE DI GIRO

