

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - SPESE

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI AD INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI +/-	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
CODICE Voce	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	FINALI	PAGATE	DA PAGARE	TOTALI										11
RIEPILOGO DEI TITOLI		4	5	(4+5) 6	7	(6-7) 8	(7+8) 9	(9-6) 10									
1 - U.P.B.1 - USCITE CORRENTI		6.432.030,00	-743.200,00	5.688.830,00	3.836.724,41	666.752,13	4.492.476,54	-1.196.353,46	1.453.886,65	508.979,65	906.984,10	1.415.963,81	-37.723,04	6.966.800,00	4.345.704,06	-2.521.095,94	1.662.736,29
2 - U.P.B.2 - USCITE IN CONTO CAPITALE		12.533.200,00	-700.000,00	11.833.200,00	3.342.604,63	8.288.042,69	11.631.637,12	-201.502,69	101.702.004,10	32.037.355,16	65.527.826,83	87.565.182,03	-4.156.822,07	47.448.200,00	35.980.049,69	-12.068.150,32	73.816.769,47
3 - U.P.B.3 - PARTITE DI GIRO		1.485.000,00	0,00	1.485.000,00	929.025,38	45.106,38	974.131,66	-520.868,04	27.428,69	23.015,06	4.413,52	27.428,69	0,00	1.495.000,00	952.040,64	-542.959,36	49.519,90
TOTALE GENERALE		20.460.230,00	-1.443.200,00	19.017.030,00	8.108.444,62	8.988.801,10	17.098.246,62	-1.918.784,38	103.183.116,63	32.669.349,86	66.439.224,66	99.008.474,42	-4.174.645,11	55.810.000,00	40.877.794,38	-16.132.205,62	76.429.026,66
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		20.460.230,00	-1.443.200,00	19.017.030,00	8.108.444,62	8.988.801,10	17.098.246,62	-1.918.784,38	103.183.116,63	32.669.349,86	66.439.224,66	99.008.474,42	-4.174.645,11	55.810.000,00	40.877.794,38	-16.132.205,62	76.429.026,66

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI					
	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI AD INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI +/-	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI								
	INIZIALI	VARIAZIONI	FINALI	PAGATO	DA PAGARE	TOTALI																	
	4	5	6	7	(8-7)	8	7-8	9	(9-6)	10	11	12	13	(12+13)	14	(14-11)	15		16	17	(17-16)	18	
<b>QUADRO GENERALE</b>																							
TOTALE GENERALE ENTRATE	13.975.000,00	1.540.000,00	16.515.000,00	16.802.272,98	170.159,62	17.072.432,60	1.557.432,00	97.939.565,90	11.204.331,57	86.732.236,99	97.939.565,90	-2.997,34	99.235.000,00	28.109.603,95	-30.128.996,05	86.902.396,61							
TOTALE GENERALE SPESE	20.460.230,00	-1.443.200,00	19.017.030,00	8.108.444,52	8.999.801,10	17.068.245,62	-1.919.784,98	103.183.119,53	32.669.349,85	66.439.224,58	69.008.574,42	-4.174.545,11	55.810.000,00	40.677.754,38	-15.132.205,62	75.425.025,66							
SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO	-8.486.230,00	2.983.200,00	-3.502.030,00	8.793.827,89	-8.819.641,48	-26.813,62	3.476.216,39	-5.243.553,63	-21.365.019,25	20.293.012,43	-1.072.006,86	4.171.547,77	2.425.000,00	-12.571.190,43	-14.986.190,43	11.473.370,95							
<b>SITUAZIONE DI COMPETENZA</b>																							
ENTRATE CORRENTI	12.450.000,00	1.540.000,00	13.990.000,00	15.759.225,61	80.513,03	15.839.738,64	1.849.738,64	79.487,19	56.489,85	20.000,00	79.489,85	-2.997,34	13.990.000,00	15.815.715,40	1.825.715,40	100.513,03							
U.P.B.1 - USCITE CORRENTI	8.432.030,00	-743.200,00	5.688.830,00	3.836.724,41	655.752,13	4.492.476,54	-1.196.353,46	1.453.666,85	508.979,65	906.984,16	1.415.983,81	-37.723,04	6.866.600,00	4.345.704,06	-2.521.095,94	1.562.736,29							
avanzo/risparmio di competenza	6.017.970,00	2.283.200,00	8.301.170,00	11.922.501,20	-575.239,10	11.347.262,10	3.046.092,10	-1.374.189,00	-452.466,00	-896.994,16	-1.330.473,96	34.725,70	7.123.200,00	11.470.011,40	4.346.811,40	-1.462.223,26							
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	30.000,00	0,00	30.000,00	217.892,40	40.665,00	258.561,40	228.861,40	97.821.627,96	11.145.069,86	86.676.558,00	97.821.627,96	0,00	42.750.000,00	11.362.962,26	-31.387.037,74	86.717.227,00							
U.P.B.2 - USCITE IN CONTO CAPITALE	12.593.200,00	-700.000,00	11.893.200,00	3.342.694,53	8.288.042,59	11.631.637,12	-201.632,98	101.702.004,10	32.037.355,15	65.627.626,66	97.555.182,03	-4.136.622,07	47.448.200,00	35.390.049,68	-12.068.150,32	73.816.789,47							
DIFFERENZA	-12.503.200,00	700.000,00	-11.803.200,00	-3.124.802,13	-8.248.273,59	-11.373.075,72	480.124,28	-3.890.876,24	-20.892.286,26	21.148.731,12	256.445,83	4.136.622,07	-4.698.200,00	-24.017.087,42	-19.319.897,42	12.900.457,53							
PARTITE DI GIRO	1.495.000,00	0,00	1.495.000,00	928.164,37	-48.977,69	974.131,96	-520.869,04	38.450,85	2.771,86	35.079,99	38.450,86	0,00	1.495.000,00	927.928,23	-567.073,77	84.656,58							
U.P.B.3 - PARTITE DI GIRO	1.495.000,00	0,00	1.495.000,00	928.025,56	46.106,39	974.131,96	-520.868,04	27.428,68	23.015,05	4.413,52	27.426,55	0,00	1.495.000,00	952.040,64	-542.959,36	49.619,90							
DIFFERENZA	0,00	0,00	0,00	-3.871,21	3.871,21	0,00	0,00	11.022,27	-20.243,20	31.265,47	11.022,27	0,00	0,00	-24.114,41	-24.114,41	36.136,68							
<b>RISULTATO FINANZIARIO DELL'ESERCIZIO</b>							25.813,62																

GESTIONE DI CASSA

Fondo Cassa anno 2009 .....	21.554.707,34
Eccedenza Pagamenti / Riscossioni .....	-12.571.190,43
<b>FONDO CASSA ANNO 2010</b> .....	<b>8.983.516,91</b>
Dedotto fondi di terzi depositati-indisponibili .....	543.235,22
Fondo per il pagamento T.F.R. - Indisponibile (quota a carico Stato) .....	1.000.646,62
<b>FONDO DISPONIBILE ANNO 2010</b> .....	<b>7.339.635,07</b>

## **SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA al 31/12/2010

<b>Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio</b>			<b>€ 21.454.707,34</b>
Riscossioni	in c/competenza	€ 16.902.272,38	
	in c/residui	<u>€ 11.204.331,57</u>	<u>€ 28.106.603,95</u>
Pagamenti	in c/competenza	€ 8.108.444,52	
	in c/residui	<u>€ 32.569.349,86</u>	<u>€ 40.677.794,38</u>
<b>Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio 2010</b>			<b>€ 8.883.516,91</b>
Residui attivi	degli esercizi precedenti	€ 86.732.236,99	
	dell'esercizio	<u>€ 170.159,62</u>	<u>€ 86.902.396,61</u>
Residui passivi	degli esercizi precedenti	€ 66.439.224,56	
	dell'esercizio	<u>€ 8.989.801,10</u>	<u>€ 75.429.025,66</u>
<b>Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio 2010</b>			<b>€ 20.356.887,86</b>

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2010 risulta così prevista:			
<b>Parte vincolata</b>			
al Trattamento di fine rapporto			€ 1.000.646,62
ai Fondi per rischi ed oneri			€ 543.235,22
	Fondo depositi cauzionali	€ 395.016,78	
	Fondo residui perenti	€ 104.037,98	
	Fondo rischi	€ 44.180,46	
al Fondo ripristino investimenti per i seguenti altri vincoli			.....
	.....		
	.....		
Totale parte vincolata			€ 1.543.881,84
<b>Parte disponibile</b>			<b>€ 18.813.006,02</b>
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2010			
<b>Totale Risultato di amministrazione</b>			<b>€ 20.356.887,86</b>

**CONTO ECONOMICO**  
**QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI**  
**ECONOMICI CONSEGUITI**

## CONTO ECONOMICO

RISULTATI DIFFERENZIALI	anno 2010		anno 2009	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*	15.830.570,81		13.495.750,00	
2) Variazioni delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	9.906.377,70		6.146.442,00	
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		<b>25.736.948,51</b>		<b>19.642.192,00</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**		47.169,20		127.431,00
7) per servizi**		940.960,36		945.978,00
8) per godimento beni di terzi**				
9) per il personale**		2.718.415,69		2.749.137,00
a) salari e stipendi	1.979.676,13		1.911.288,00	
b) oneri sociali	467.189,06		633.384,00	
c) trattamento di fine rapporto	156.648,86		136.955,00	
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	114.901,64		67.510,00	
10) Ammortamenti e svalutazione		19.114.027,18		411.569,00
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	582.664,29		301.383,00	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	18.531.362,89		110.186,00	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide				
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamenti per rischi		44.180,46		
13) Altri accantonamenti				
14) Oneri diversi di gestione		944.518,92		310.612,00
<b>Totale Costi (B)</b>		<b>23.809.271,81</b>		<b>4.544.727,00</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>		<b>1.927.676,70</b>		<b>18.246.986,57</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari				
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti	9.167,83		5.049,00	
17) Interessi e altri oneri finanziari	140,74		274,00	
17-bis) Utili e perdite su cambi				
<b>Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 -17)</b>		<b>9.027,09</b>		<b>4.775,00</b>

## XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
18) Rivalutazioni			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante			
19) Svalutazioni			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante			
<b>Totale rettifiche di valore</b>			
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)			
21) oneri straordinari, con separata indicazioni delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.149			
22) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	6.702.292,93		112.705,00
23) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivante dalla gestione dei residui	5.122.511,04		- 1.499.545,00
<b>Totale delle partite straordinarie</b>	1.579.781,89		- 1.386.840,00
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + C + D + E)</b>	<b>3.516.486,68</b>		<b>13.715.400,00</b>
<b>Imposte dell'esercizio</b>			
<b>Avanzo economico</b>	<b>3.516.486,68</b>		<b>13.715.400,00</b>

\* Entrate correnti depurate dei proventi finanziari: lett. C) e dei proventi straordinari (di natura finanziaria): lett. D)

\*\* Uscite correnti depurate degli oneri finanziari: lett. C) e degli oneri straordinari (di natura finanziaria): lett. D)

MODELLO RICLASSECO  
(previsto dall'art. 38, comma 1)

**QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI**

	2010	2009	+ o -
<b>A. RICAVI</b>	<b>25.736.949</b>	<b>19.642.192</b>	<b>6.094.757</b>
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, lavorazioni in corso	-	-	
<b>B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"</b>	<b>25.736.949</b>	<b>19.642.192</b>	<b>6.094.757</b>
Consumi di materie prime e servizi esterni	988.130	1.073.409	- 85.279
<b>C. VALORE AGGIUNTO</b>	<b>24.748.819</b>	<b>18.568.783</b>	<b>6.180.036</b>
Costo del lavoro	2.718.416	2.749.137	- 30.721
<b>D. MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>22.030.403</b>	<b>15.819.646</b>	<b>6.210.757</b>
Ammortamenti	19.114.027	411.569	18.702.458
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	44.180	-	
Saldo proventi ed oneri diversi	944.519	310.612	
<b>E. RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>1.927.677</b>	<b>15.097.465</b>	<b>- 13.169.788</b>
Proventi ed oneri finanziari	9.027	4.775	4.252
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-
<b>F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE</b>	<b>1.936.705</b>	<b>15.102.240</b>	<b>- 13.165.535</b>
Proventi ed oneri straordinari	1.579.782	- 1.386.840	2.966.622
<b>G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>3.516.487</b>	<b>13.715.400</b>	<b>- 10.198.913</b>
Imposte di esercizio	-	-	
<b>H. AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO</b>	<b>3.516.487</b>	<b>13.715.400</b>	<b>- 10.198.913</b>



## **STATO PATRIMONIALE**

## XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

## STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2010	ANNO 2009	PASSIVITA'	ANNO 2010	ANNO 2009
<b>A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE</b>			<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>			I. Fondo di dotazione		
I. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			III. Riserve di rivalutazione		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	921.026,81		IV. Contributi a fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano disavanzi		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		
5) Avviamento			VII. Altre riserve distintamente indicate		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	48.536.674,00	34.821.273
7) manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. Risultato economico d'esercizio	3.516.486,68	13.715.401
8) altre			<b>Totale Patrimonio netto (A)</b>	<b>52.053.160,68</b>	<b>48.536.674</b>
<b>Totale</b>	<b>921.026,81</b>	<b>-</b>	<b>B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE</b>		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata	86.676.558,00	
1) Terreni e fabbricati	17.335.394,41		2) per contributi indistinti per la gestione		
2) Impianti e macchinari	925.436,68	277.897	3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali			<b>Totale contributi in conto capitale (B)</b>	<b>86.676.558,00</b>	<b>-</b>
4) automezzi e motomezzi	5.997,12	6.298	<b>C) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	66.806.141,78	29.488.767	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
6) diritti residui di godimento	581.566,55	117.868	2) per imposte		
7) altri beni	85.654.536,55	30.000.976	3) per altri rischi ed oneri futuri		
<b>Totale</b>	<b>85.654.536,55</b>	<b>30.000.976</b>	a) Fondo depositi cauzionali	395.016,78	383.408
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			b) Fondo residui penali	104.037,98	111.397
1) Partecipazioni in:			c) Fondo rischi	44.180,48	
a) imprese controllate	3.044.500,00	3.044.500	d) per ripristino investimenti		
b) imprese collegate			<b>Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)</b>	<b>543.235,22</b>	<b>494.806</b>
c) imprese controllanti			<b>D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>1.000.646,62</b>	<b>862.850</b>
d) altre imprese	640.000,00	640.869	<b>E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>		
e) altri enti			1) obbligazioni		
2) Crediti			2) verso banche		
a) verso imprese controllate			3) verso altri finanziatori		
b) verso imprese collegate			4) acconti		
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			5) debiti verso fornitori	1.562.736,29	103.183.120
d) verso altri			6) rappresentati da titoli di credito		
3) Altri titoli		6	7) verso imprese controllate, collegate e controllanti		
4) Crediti finanziari diversi	3.684.500,00	3.685.175	8) debiti tributari		
<b>Totale</b>	<b>3.684.500,00</b>	<b>3.685.175</b>	9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>90.280.063,36</b>	<b>33.686.151</b>	10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute		
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	49.430,24	
I. Rimanenze			12) debiti diversi		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			<b>Totale</b>	<b>1.612.166,53</b>	<b>103.183.120</b>
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			<b>Totale Debiti (E)</b>	<b>1.612.166,53</b>	<b>103.183.120</b>
3) lavori in corso			<b>F) RATEI E RISCONTI</b>		
4) prodotti finiti e merci			1) Ratei passivi	44.160.209,83	2.975
5) acconti			2) Risconti passivi		
<b>Totale</b>			3) Aggio su prestiti		
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			4) Riserve tecniche		
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.	141.182,03	117.938	<b>Totale ratei e risconti (F)</b>	<b>44.160.209,83</b>	<b>2.975</b>
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi					
3) Crediti verso imprese controllate e collegate					
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	86.676.558,00	97.821.628			
4-bis) Crediti tributari					
5) crediti verso altri	84.856,58				
<b>Totale</b>	<b>86.902.395,61</b>	<b>97.939.566</b>			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) partecipazioni in imprese controllate					
2) partecipazioni in imprese collegate					
3) altre partecipazioni					
4) altri titoli					
<b>Totale</b>					
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari e postali					
2) assegni					
3) denaro e valori in cassa	8.883.516,91	21.454.707			
<b>Totale</b>	<b>8.883.516,91</b>	<b>21.454.707</b>			
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>95.785.913,52</b>	<b>119.394.273</b>			
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>					
1) Ratei attivi					
2) Risconti attivi					
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>					
<b>Totale attivo</b>	<b>186.045.976,88</b>	<b>153.080.425</b>	<b>Totale passivo e netto</b>	<b>186.045.976,88</b>	<b>153.080.425</b>

## CONTI D'ORDINE

Opere da realizzare

73.731.155,45

Impegni per opere da realizzare

73.731.155,45

## **NOTA INTEGRATIVA**

**NOTA INTEGRATIVA**

La presente relazione, così come previsto dal “Regolamento di Amministrazione e Contabilità” dell’Autorità portuale di Ravenna, adottato con delibera del Comitato portuale n. 2 del 27 febbraio 2007 ed approvato dal Ministero dei Trasporti con nota n. 5358 del 23 maggio 2007, è un documento illustrativo di natura tecnico contabile riguardante l’andamento della gestione dell’ente e completa il rendiconto generale per l’anno 2010.

In particolare vengono esaminate le voci del conto del bilancio, del conto economico e dello stato patrimoniale, corredate dalle informazioni e dagli schemi utili per la comprensione dei dati contabili. Il bilancio dell’esercizio al 31 dicembre 2010, di cui il presente documento costituisce parte integrante è redatto conformemente agli articoli, 2424, 2425, del Codice Civile secondo criteri di valutazione di cui all’art. 2426 C.C., per quanto applicabili.

**CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI  
NELLA REDAZIONE DEL RENDICONTO GENERALE**

Si descrivono, qui di seguito, i criteri utilizzati nella formazione del bilancio al 31/12/2010:

- La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell’attività.
- In ottemperanza al principio di competenza, l’effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all’esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).
- Nella redazione di questo rendiconto generale 2010 si sono applicati i criteri di valutazione previsti dal “Regolamento di amministrazione e contabilità dell’Autorità portuale di Ravenna” nonché – per quanti applicabili - dagli articoli 2423 e s.s. del Codice Civile.

**ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO DEL BILANCIO**

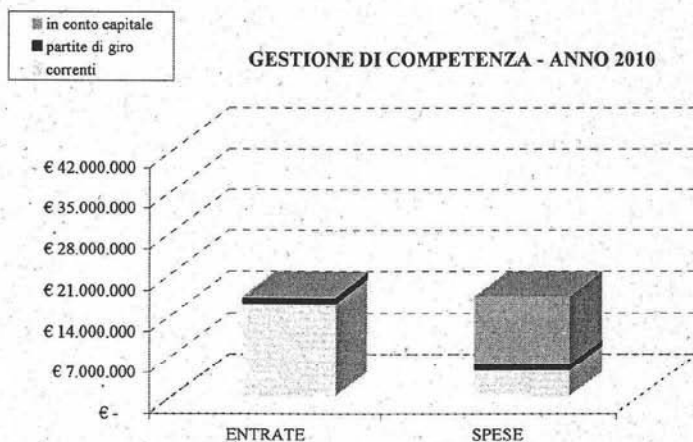
Qui di seguito vengono analizzate le seguenti voci:

▪ **GESTIONE DI COMPETENZA**

Il Conto del Bilancio, per la parte competenza, presenta accertamenti di entrata per euro 17.072.432,00 (euro 15.839.738,64 di parte corrente) e impegni di spesa per euro 17.098.245,62 (euro 4.492.476,54 di parte corrente) con un disavanzo finanziario di competenza di euro 25.813,62, integralmente coperto attraverso il parziale utilizzo dell'avanzo di amministrazione al 31.12.2009 pari ad euro 16.211.153,71. In considerazione di ciò e della radiazione dal rendiconto generale dei residui passivi per euro 4.174.545,11 e attivi per euro 2.997,34, la cui somma algebrica è pari ad euro 4.171.547,77, l'avanzo di amministrazione al 31.12.2010 è pari a 20.356.887,86.

Seguono rappresentazioni grafiche:

<b>ENTRATE – ANNO 2010</b>	<b>Gestione di competenza</b>
Titolo I - Entrate correnti	€ 15.839.739
Titolo II - Entrate in conto capitale	€ 258.561
Titolo III - Partite di giro	€ 974.132
<b>Totale Entrate</b>	<b>€ 17.072.432</b>
<b>SPESE – ANNO 2010</b>	<b>Gestione di competenza</b>
Titolo I - Spese correnti	€ 4.492.477
Titolo II - Spese in conto capitale	€ 11.631.637
Titolo III - Partite di giro	€ 974.132
<b>Totale Spese</b>	<b>€ 17.098.246</b>



**Entrate**

Entrate correnti: € 15.839.738,64

Entrate conto capitale: € 258.561,40

- Lo stanziamento iniziale delle entrate tributarie era pari a euro 9.180.000, tuttavia in corso d'anno si è proceduto a effettuare una variazione in aumento complessivamente determinata per le entrate tributarie in euro 535.000 per via della ripresa, seppure lieve, dei traffici portuali, portando la previsione definitiva prudenzialmente ad euro 9.715.000.  
Le entrate tributarie definitivamente accertate nell'anno 2010 sono state pari ad euro 11.514.160,91 e hanno fatto registrare un incremento rispetto alle previsioni definitive del bilancio previsionale di euro 1.799.160,91. Sul dato consuntivo 2009 l'incremento complessivo è di 1,42 milioni di euro, pari ad un + 14% dell'introito.
- I proventi patrimoniali, suddivisi tra i canoni di concessione delle aree demaniali e delle banchine in ambito portuale e gli interessi attivi, presentano un dato sostanzialmente in linea rispetto alle previsioni definitive. Il totale della categoria, composto da euro 3.509.531,14 relativamente ai canoni e da euro 9.154,45 relativamente agli interessi attivi, è pari a euro 3.518.685,59 (+1% rispetto alle previsioni). Sul dato consuntivo 2009, invece, l'aumento complessivo è pari ad euro 187.734,01 (+6%). Le ragioni dello scostamento rispetto a quanto accertato nel 2009 sono ascrivibili all'accertamento di importi non previsti, derivanti dalla regolarizzazione di posizioni pregresse trasmesse dalla Regione Emilia-Romagna e riferite al mantenimento di linee elettriche già esistenti su demanio marittimo ma non facenti parte delle pratiche oggetto di passaggio di consegne da parte della Capitaneria di Porto.
- Nell'ambito della categoria "poste correttive e compensative di spese correnti" l'importo del capitolo "Recuperi e rimborsi diversi" è pari ad euro 732.593,14. Tale ammontare, in linea con le previsioni definitive di spesa 2010, è significativamente variabile da un esercizio all'altro, accogliendo tra le altre, alcune voci non prevedibili e non determinabili quali i rimborsi per danni arrecati ad opere portuali o sanzioni amministrative, che rappresentano gli accertamenti di entrata di maggiore entità. Le principali entrate del 2010 su questo capitolo si riferiscono ad una definizione della transazione di una vertenza derivante dalla polizza fidejussoria presentata a garanzia del corretto adempimento di un appalto (euro 444.000) e alla definizione di una transazione per la situazione debitoria di n. 3 motonavi sequestrate (euro 200.000).
- Per ciò che riguarda le "entrate non classificabili in altre voci", si registra un importo di euro 74.299,00 per accertamenti di canoni di concessione per l'affidamento dei servizi ritiro e trasporto dei rifiuti solidi prodotti dalle navi, in leggero aumento (9%) rispetto alle previsioni ed in significativo incremento (53%) rispetto al dato consuntivo 2009, pari a euro 48.581,56. L'importo dovuto per questo servizio all'Autorità portuale è collegato al fatturato dell'impresa che ottiene la concessione, e viene comunicato dall'impresa solo alla fine di ogni bimestre di riferimento.
- Relativamente alla categoria "realizzo di valori mobiliari", si segnala l'accertamento pari ad euro 40.669,00 derivante dalla vendita della quota pari al 1,26% del capitale sociale della società Nethun S.p.A. (già Teleporto Adriatico S.r.l.), detenuta dall'Autorità Portuale di Ravenna. Nello specifico, la partecipazione a tale società risale al 1998, data di costituzione della stessa, con una quota pari a 1/10 del capitale sociale. Nel 1999 si è assistito ad un aumento di capitale sociale, mentre negli anni successivi (2003-2004) si è verificato l'abbattimento dello stesso per copertura perdite. Alla luce di una gestione poco redditizia, al fine di tutelare parte della partecipazione

posseduta, nonché in ottemperanza all'art. 3 comma 27 della Legge 24.12.2007, n. 244 e ss. mm. e ii. (Legge Finanziaria 2008) il quale dispone che "al fine di tutelare la concorrenza e il mercato, le amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non possono costituire società aventi per oggetto attività di produzione di beni e di servizi non strettamente necessarie per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali, né assumere o mantenere direttamente partecipazioni, anche di minoranza, in tali società", si è deciso di dismettere tempestivamente la partecipazione sociale, cedendo le quote all'azionista principale (APV Investimenti di proprietà dell'Autorità portuale di Venezia) al loro valore nominale.

- In ordine alla categoria di entrata «trasferimenti dallo Stato», che comprende i finanziamenti Statali per la realizzazione di opere portuali, nel corso del 2010 non sono stati accertati contributi a titolo di finanziamenti, confermando un trend che ha visto, negli ultimi anni, diminuire, sino ad azzerarsi, i fondi statali destinati alla realizzazione di infrastrutture portuali. Si registra comunque un accertamento per l'importo pari ad euro 182.879,05, in attuazione del D.M. 30.09.2010 con il quale è stata approvata la ripartizione del Fondo per l'adeguamento dei prezzi di materiali da costruzione e riconosciuta all'Autorità Portuale tale somma.  
In questa categoria, si segnala l'importo dei residui attivi che ammonta ad euro 81.084.701,81 e che deriva da contributi accertati a partire dall'anno 2001 fino all'anno 2007, ad oggi non ancora riscossi. Si è proceduto a dettagliare detto importo nella tabella riepilogativa presente nella parte relativa ai residui attivi.
- Infine, le entrate in conto capitale riportano accertamenti pari ad euro 35.013,35, afferenti ad introiti derivanti dall'incasso di depositi cauzionali, che quindi dovranno nel tempo essere svincolati e restituiti. Tale importo corrisponde alla quota di incremento del fondo depositi cauzionali accantonata durante l'esercizio 2010.

Uscite

Uscite correnti: € 4.492.476,54

Uscite conto capitale: € 11.631.637,12

- Per ciò che concerne le **spese correnti**, pari ad euro 4.492.476,54, si registra un aumento delle stesse, rispetto al dato 2009, pari a euro 495.999,77. In particolare, le spese correnti sono rappresentate da spese di funzionamento per euro 3.464.575,78 e da spese per interventi diversi per euro 1.027.900,76.

Nell'ambito delle spese di funzionamento si può individuare il costo della struttura pari ad euro 3.026.188. Rispetto al medesimo dato 2009, le spese per gli organi diminuiscono in considerazione dei tagli così come previsti dal D.L.78 del 31/05/2010, mentre il costo del personale è in leggero incremento in considerazione di assunzioni avvenute nel corso dell'anno 2010 in relazione a quanto previsto dalla pianta organica approvata.

Sempre nell'ambito delle spese di funzionamento, la categoria per acquisti di beni di consumo e servizi presenta un importo impegnato di euro 438.387,78 diminuito rispetto alle previsioni definitive 2010 (- 30%) ed in aumento rispetto al dato consuntivo 2009 (+20%). Si evidenzia che le spese propriamente di funzionamento (materiale di economato e facile consumo, periodici, riviste e pubblicazioni, spese postali, spese diverse connesse al funzionamento degli uffici, spese per atti e contratti vari) presentano una diminuzione in linea con le norme di contenimento delle spese e della razionalizzazione dell'utilizzo dei beni: a titolo esemplificativo, si assiste alla riduzione delle spese postali strettamente collegata ad un maggior utilizzo della posta elettronica, nonché alla riduzione di spese per le riviste, la cui consultazione avviene sempre di più on – line.

L'aumento, nel complesso, della categoria è dovuto all'aumento dell'importo dei premi di assicurazione, delle manutenzioni ordinarie ai locali, ai servizio di pulizia, oltre che ad una diversa allocazione di una posta di bilancio.

Nell'ambito delle spese per interventi diversi, si assiste poi ad un incremento della categoria dei trasferimenti passivi, che riguardano principalmente la partecipazione ad iniziative che mirano al miglioramento della sicurezza del lavoro in porto ed al sostegno della salvaguardia ambientale, il sostenimento di costi relativi a servizi tecnici, promozione e sviluppo della società partecipata AGEN.DA.(Agenzia Darsena) S.r.l., nonché l'adesione all'«Associazione dei Porti del Nord Adriatico».

- Nella categoria delle **spese in conto capitale**, le spese relative alla «partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali» rispecchiano le previsioni definitive, confermando la partecipazione ai seguenti progetti:
  - Progetto SEDI.PORT.SIL.: si tratta di un progetto, non rimborsabile, presentato nel quadro del Programma Europeo «Life + Environment Policy and Governance», per il quale è stato impegnato l'importo di euro 100.000,00 per il recupero di sedimenti derivanti dal dragaggio portuale e produzione di silicio. Nel mese di agosto 2010 è stato sottoscritto l'Accordo di Sovvenzione Life09 con la Commissione europea, e il progetto ha avuto inizio il 01/09/2010;
  - Progetto SAFEPORT: per tale progetto, rimborsabile al 100%, è stato impegnato l'importo di euro 50.000,00 al fine di affrontare, in modo sistemico, le problematiche derivanti dai rischi naturali e tecnologici nelle aree portuali. Nell'ambito del Programma Italia-Slovenia 2007-2013, questa Autorità ha presentato il 10 settembre 2009 insieme agli altri partner la domanda progettuale relativa al progetto strategico denominato SafePort «Il porto e la gestione dei rischi industriali ed ambientali», definitivamente approvato nel corso del 2010.