

Si è realizzato un **disavanzo di competenza** pari ad € 7.473.141 che, come si evince dalla lettura della nota integrativa, è stato integralmente coperto attraverso l'utilizzazione parziale dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2011 pari ad € 24.007.939.

Entrate

Nell'ambito delle entrate correnti, si segnala che le **entrate tributarie** definitivamente accertate nel corso del 2012 ascendono complessivamente ad € 11.398.779,58 con un incremento rispetto alla previsione definitiva di € 898.779,58. Ciò in conseguenza della lieve ripresa dei traffici portuali. Sostanzialmente in linea con le relative previsioni definitive sono da considerarsi i **proventi patrimoniali** (canoni di concessione ed interessi attivi) pari ad € 3.755.134,22 e ad € 9.671,05 per interessi attivi.

L'aggregato contabile rappresentato dalle **poste correttive e compensative di spese correnti** pari ad € 15.236.782,23 accoglie alcune voci di entrata di natura variabile (rimborsi per danni arrecati a strutture portuali, incameramento di cauzioni, rimborsi I.V.A. ecc).

Per quanto riguarda le "entrate non classificabili in altre voci" si registra un importo di € 51.049,50 per accertamento di canoni di concessione per l'affidamento dei servizi ritiro e trasporto dei rifiuti solidi e liquidi prodotti dalle navi e di fornitura di acqua potabile alle navi ormeggiate nel porto di Ravenna.

L'importo dovuto per questo servizio è collegato al fatturato dell'impresa concessionaria e viene comunicato all'A.P. alla fine di ogni bimestre di riferimento.

Per completezza di informazione, si segnala la presenza di un accertamento pari ad € 176.500,00 relativo alla quota di contributo a valere sui progetti finanziati dall'Unione Europea denominati "Safeport – gestione dei rischi industriali ed ambientali" e "ITS – Adriatic Multiport Gateway".

Le **entrate per partite di giro** risultano coerenti con il dettato dell'art. 8, 8° comma, del vigente Regolamento per l'amministrazione e la contabilità. Un maggior dettaglio è tuttavia necessario per l'aggregato contabile con codice n. 3310100 0311.070 "partite in sospeso" attesa la genericità di tale denominazione.

Uscite

Per quel che concerne le **spese correnti** pari ad € 5.842.613,24 si registra un incremento rispetto al 2011 pari ad € 316.401,76. Le spese correnti si dividono, a loro volta, in **spese di funzionamento**, pari ad € 4.201.612,24, e **spese per interventi diversi**, pari ad € 1.641.001,00.

All'interno delle spese di funzionamento e, più propriamente, del "**costo della struttura**", rappresentato dalla sommatoria delle spese degli organi, delle spese per emolumenti fissi e variabili al personale con i correlati oneri previdenziali ed assistenziali, si segnala una diminuzione del 23,6% delle spese per gli organi a seguito della rideterminazione dei relativi compensi disposta dal Ministero delle Infrastrutture e dei trasporti con nota n.7454 del 23/05/2011. Le spese per il personale, invece, registrano un incremento dell'8% a causa, come dichiarato nella nota integrativa, di assunzioni effettuate nel corso del 2011 e dell'applicazione degli istituti contenuti nel CCNL dei lavoratori dei porti.

Le somme impegnate nell'ambito della categoria **spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi** fanno registrare un aumento del 7% rispetto al 2011 attestandosi ad € 474.330,03.

Un sensibile incremento hanno fatto registrare i **trasferimenti passivi** (da € 60.249,07 per il 2010 ad € 135.964,89 per il 2011). Al riguardo, tenuto conto della tipologia di tali trasferimenti, si raccomanda che gli stessi siano limitati a quelli strettamente necessari.

Nell'ambito delle spese per interventi diversi si registra una diminuzione nella categoria "uscite per prestazioni istituzionali" del 20% rispetto al dato consuntivo 2011 (€ 201.776,97 per il 2012, 251.809,47 per il 2011), dovuta in particolare, ad una riduzione delle spese per energia elettrica sul capitolo di spesa "Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali – spese per utenze portuali varie".

Di notevole entità è il dato relativo alle **spese in conto capitale** che ascende per il 2012 ad € 16.289.017,96 di cui € 13.265.997,99 per interventi realizzati e € 2.999.465,13 per manutenzioni straordinarie a parti comuni in ambito portuale.

Il dettaglio degli impegni assunti nell'anno trova adeguata rappresentazione nella nota integrativa.

Le **spese per acquisizioni di immobilizzazioni tecniche** registrano impegni pari ad € 119.123,91 riferiti all'acquisto di attrezzature e macchinari per € 99.777,65 e all'acquisto di licenze e rinnovo software gestionali ed applicativi in seno all'ente pari ad € 17.806,50.

Si riporta, qui di seguito, una tabella dimostrativa del rispetto delle norme introdotte, a partire dalla legge finanziaria per il 2006, in materia di contenimento della finanza pubblica e ritenute applicabili alle Autorità portuali dal Ministero delle Infrastrutture e Trasporti – Direzione generale dei porti – con nota n. M_TRA/PORTI/3095 del 14/03/2012 recante: *“Indicazioni per la formazione del rendiconto generale per l'esercizio 2011”*.

Spese per consulenze (art.6, comma 7, legge 30 luglio 2010, n.122)	
a) Spesa 2009	€ 39.000,00
b) Limite di spesa 2011 (max 20%)	€ 7.800,00
c) Spesa effettuata nel 2012	€ 7.739,16
d) Somma versata al bilancio dello Stato (a-b)	€ 31.200,00

Spese per rel. pubbliche, convegni, mostre, pubblicità, rappresentanza (1) (art.6, comma 8, legge 30 luglio 2010, n.122)	
a) Spesa 2009	€ 9.296,97
b) Limite di spesa 2012 (max 20%)	€ 1.859,39
c) Spesa effettuata nel 2012	€ 1.832,95
d) Somma versata al bilancio dello Stato (a-b)	€ 7.437,58

(1) al netto delle spese per mostre e convegni che concretizzano l'espletamento delle attività istituzionali

Spese per sponsorizzazioni (art.6, comma 9, legge 30 luglio 2010, n.122)	
a) Spesa 2009	€ -
b) Limite di spesa 2012 (max 20%)	€ -
c) Somma versata al bilancio dello Stato (a-b)	€ -

Spese per missioni nazioni e/o internazionali (2) (art.6, comma 12, legge 30 luglio 2010, n.122)	
a) Spesa 2009	€ 59.367,10
b) Limite di spesa 2012 (max 50%)	€ 29.683,55
c) Spesa effettuata nel 2012	€ 29.659,60
d) Somma versata al bilancio dello Stato (a-b)	€ 29.683,55

(2) al netto delle spese sostenute per missioni strettamente connesse ad accordi internazionali o indispensabili per la partecipazioni a riunioni presso enti ed organismi internazionali o comunitari

Spese per attività di formazione (art.6, comma 13, legge 30 luglio 2010, n.122)	
a) Spesa 2009	€ 42.713,00
b) Limite di spesa 2012 (max 50%)	€ 21.356,50
c) Spesa effettuata nel 2012	€ 21.350,00
d) Somma versata al bilancio dello Stato (a-b)	€ 21.356,50

Spese per autovetture e acquisto buoni taxi (art.6, comma 14, legge 30 luglio 2010, n.122)	
a) Spesa 2009	€ 13.083,18
b) Limite di spesa 2012 (max 80%)	€ 10.466,54
c) Spesa effettuata nel 2012	€ 10.460,00
d) Somma versata al bilancio dello Stato (a-b)	€ 2.616,64

Indennità, compensi, gettoni di presenza organi Autorità portuale (art.6, comma 3, legge 30 luglio 2010, n.122)	
a) Riduzione 10% Presidente	€ 25.629,33
b) Riduzione 10% compensi Revisori dei conti	€ 5.483,49
c) Riduzione 10% gettoni di presenza Comitato portuale	€ 1.700,00
d) Somma versata al bilancio dello Stato (a+b+c)	€ 32.812,82

Spese per manutenzione degli immobili utilizzati (art.2, co.618-623 L.244/2007, modificato dall'art.8, legge 30 luglio 2010, n.122)			
a) Numero degli immobili	1	b) Valore degli immobili	€ 5.200.000,00
c) Limite di spesa (2%)			€ 104.000,00
d) Spesa effettuata nel 2012		per manutenzioni ordinarie	€ 11.912,97
		per manutenzioni straordinarie	€ 23.554,86
		in totale	€ 35.467,83
e) Spese effettuata nel 2007		per manutenzioni ordinarie	€ -
		per manutenzioni straordinarie	€ -
		in totale	€ -
Eventuale differenza da versare al bilancio dello Stato entro il 30.6.2012 (e-c)			€ -

Riepilogo dei versamenti all'Erario

Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 61, co. 17, Legge n. 133/2008,	entro il 30/03/2012	€ 22.718,80
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 2, co. 618-623, Legge n. 244/2007,	entro il 30/06/2012	€ -
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 8, co.3, Legge n. 135/2012 pari al 5% della spesa sostenuta nel 2010 per consumi intermedi	entro il 30/09/2012	€ 26.671,28
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 6, co. 21, Legge n. 122/2010,	entro il 31/10/2012	€ 125.107,08
Totale versamenti anno 2012		€ 174.497,16

La gestione di cassa

Si riepiloga, qui di seguito, la gestione di cassa:

Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio		€ 5.251.889,68
Riscossioni in c/competenza	€ 16.458.094,28	
Riscossioni in c/residui	€ 19.126.026,13	€ 35.584.118,41
Pagamenti in c/competenza	€ 9.219.458,31	
Pagamenti in c/residui	€ 20.395.425,78	€ 29.614.884,09
Consistenza alla fine dell'esercizio 2012		€ 11.221.124,00

La dimostrazione dell'avanzo di amministrazione relativo all'esercizio 2012 è la seguente:

Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio 2012		€ 11.221.124,00
Residui attivi degli esercizi precedenti	€ 59.682.183,38	€ 59.906.428,45
Residui attivi dell'esercizio	€ 224.245,07	
Residui passivi degli esercizi precedenti	€ 39.226.565,48	€ 54.162.587,19
Pagamenti in c/residui	€ 14.936.021,71	
Avanzo di Amministrazione alla fine dell'esercizio 2012		€ 16.964.965,26

L'importo dell'avanzo pari a € 16.964.965,26 risulta vincolato per € 4.510.835,96, per TFR (€ 1.285.875,32), Fondo Rischi (€ 514.393,47) e per opere portuali finanziate dal Ministero Infrastrutture e Trasporti (€ 2.710.567,17). L'importo di € 12.454.129,30 corrisponde alla parte disponibile.

IL CONTO ECONOMICO

Il conto economico Mod. C/E riporta un valore della produzione pari ad € **18.799.831,07** a fronte di costi della produzione pari ad € **13.450.126,43** con una differenza positiva tra valore e costi della produzione pari ad € **5.349.704,64**.

A tale somma bisogna aggiungere € **9.578,06** a titolo di proventi finanziari ed € **95.570,19**, a titolo di differenza tra sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui e sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui.

Tanto, con un avanzo economico pari ad € **5.454.852,89** in aumento rispetto all'analogo risultato del 2011.

LO STATO PATRIMONIALE

Lo stato patrimoniale evidenzia i seguenti valori:

Attività

Immobilizzazioni immateriali	€ 1.780.235,04
Immobilizzazioni materiali	€ 115.333.852,84
Immobilizzazioni finanziarie	€ 20.532.418,00
Residui attivi e crediti	€ 59.906.428,45
Denaro e valori in cassa	€ 11.221.124,00
Totale attivo	€ 208.774.058,33

Passività

Patrimonio netto	€ 78.962.844,54
Contributi in c/capitale	€ 59.148.445,47
Fondi per rischi ed oneri	€ 514.393,47
TFR	€ 1.285.875,32
Residui passivi	€ 1.347.760,73
Ratei e risconti	€ 67.514.738,80
Totale passività	€ 208.774.058,33

Si è presa visione del contenzioso in essere alla data del 31.12.2012 così come descritto nella Nota Integrativa.

Gli impegni nel capitolo "spese per liti" sono risultati complessivamente pari a € 422.542,16 a fronte di una previsione di € 1.200.000,00.

Lo stesso stanziamento è stato previsto nel Bilancio Previsionale 2013 a seguito di ricognizione effettuata dall'Ufficio Legale e Contenzioso per il corrente anno.

Particolare attenzione è stata posta alla voce Partecipazioni che passa da € 3.044.500,00 nel 2011 a € 19.892.293,00 nel 2012. L'operazione trae origine dalla volontà dell'Autorità Portuale di Ravenna di dismettere la quota di partecipazione posseduta nella società T.&C. Traghetti e Crociere S.r.l. in ragione delle conclusioni del lavoro di valutazione strategica condotto da Price Waterhouse Coopers, conclusione che ha portato il valore minimo di vendita ad € 19.892.293,00.

Alternativamente si è dato mandato al Presidente di esplorare la possibilità di mantenere in capo a questa Autorità tale partecipazione con contestuale esternalizzazione a terzi, mediante gara, delle attività svolte dalla medesima società T&C.

Il valore di euro 19.892.293,00 pari alla valutazione della società T&C S.r.l., società partecipata al 100% dall'Autorità Portuale di Ravenna, è scaturito dagli esiti del lavoro di valutazione strategica e finanziaria patrimoniale svolta da PwC su incarico di T&C ove si sottolinea che, qualora all'atto della presentazione del progetto definitivo per

l'Hub portuale di Ravenna al CIPE, fossero chiaramente definite per ammontare e tempistica le risorse finanziarie attivabili per la copertura del fabbisogno finanziario, «l'opzione della concessione della banchina (e affitto dell'area) sembra essere la soluzione preferibile» perché deriverebbero risorse finanziarie dai canoni di affitto dell'area di competenza di T.&C., e dalla concessione della banchina, per un potenziale importo totale pari a circa 0,7 milioni di euro/anno, da poter essere utilizzati o destinati a parziale copertura del fabbisogno dell'Autorità Portuale per la realizzazione del "Hub portuale".

Tale procedura è avvenuta, tra l'altro, in applicazione dell'art. 40 "Criteri di iscrizione e valutazione degli elementi patrimoniali" del Regolamento di amministrazione e contabilità approvato con delibera del Comitato Portuale n.2 del 27.02.2007 e dal MIT con nota del 23.05.2007 n. 5358.

Inoltre il Collegio ha preso visione della dichiarazione del Sindaco unico di T&C S.r.l., Dott. Rivalta, agli atti dell'Autorità Portuale, relativa alla valutazione della suddetta partecipazione. Il prezzo minimo di un'eventuale dismissione non potrà essere inferiore a quello indicato nella delibera del Comitato Portuale n. 23 del 22.02.2013 (Euro 19.892.293,00).

Ciò premesso il Collegio evidenzia la necessità che il ricavo dell'eventuale dismissione venga destinato alla realizzazione dell'hub portuale così come previsto dal progetto preliminare approvato dal CIPE il 26.10.2012 al momento in attesa della registrazione da parte della Corte dei Conti.

Medesima destinazione dovrà essere data all'eventuale introito derivante dal canone di concessione della banchina/affitto dell'area di competenza di T&C.

Tutto ciò premesso e fatte salve le osservazioni di cui sopra, il Collegio ritiene, per quanto di competenza, che il Rendiconto Generale 2012 sia meritevole di approvazione.

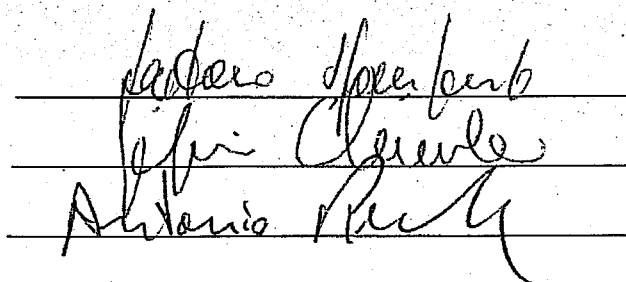
Letto, approvato e sottoscritto.

Ravenna, 7 maggio 2013

Dott. Gaetano Spampinato

Dott. Giorgio Chiaula

Dott. Antonio Renda



BILANCIO CONSUNTIVO

Esercizio: 2012

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE - ENTRATE

Data: 16-04-2013

Autorità Portuale di Ravenna

Pag. 1

CAPITOLO		ANNO FINANZIARIO 2012			ANNO FINANZIARIO 2011		
CODICE Voce	DESCRIZIONE	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI						
	01 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI						
	0100 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0200 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0300 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ENTI LOCALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0400 - TRASFERIMENTO DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P. B. 01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - ENTRATE DIVERSE						
	0100 - ENTRATE TRIBUTARIE	2.000,00	11.398.779,58	11.398.529,58	500,00	12.481.301,19	12.479.801,19
	0300 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	56.620,00	3.764.805,27	3.731.681,75	85.579,49	3.486.854,82	3.495.814,31
	0400 - POSTE CORRETTIVE e COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	911.145,09	22.347,86	323.317,97	5.444,01	2.655.979,25	1.947.278,17
	0500 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	20.600,44	51.049,50	71.648,94	8.813,18	82.525,19	70.837,93
	TOTALE U.P. B. 02	990.365,53	15.236.982,23	15.525.179,24	100.436,68	18.906.660,45	17.993.731,60
	RIEPILOGO PER U.P. B.						
	U.P. B. 01 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	U.P. B. 02 - ENTRATE DIVERSE	990.365,53	15.236.982,23	15.525.179,24	100.436,68	18.906.660,45	17.993.731,60
	TOTALE TITOLO 1	990.365,53	15.236.982,23	15.525.179,24	100.436,68	18.906.660,45	17.993.731,60

Esercizio: 2012

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE - ENTRATE

Data: 16-04-2013

Autorità Portuale di Ravenna

Pag. 2

CAPITOLO		ANNO FINANZIARIO 2012			ANNO FINANZIARIO 2011		
CODICE Voce	DESCRIZIONE	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
	01 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI						
	0100 - ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0200 - ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0300 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00	0,00	40.669,00	0,00	40.669,00
	0400 - RISCOSSIONI DI CREDITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE U.P. B. 01	0,00	0,00	0,00	40.669,00	0,00	40.669,00
	02 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE						
	0100 - TRASFERIMENTI DALLO STATO	72.699.299,43	0,00	18.630.132,46	81.084.701,81	2.544.998,19	10.930.400,57
	0200 - TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	4.854.894,85	0,00	0,00	4.871.856,19	0,00	0,00
	0300 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ENTI LOCALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0400 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	148.530,00	176.500,00	100.446,35	0,00	174.280,00	25.750,00
	TOTALE U.P. B. 02	77.702.524,28	176.500,00	18.730.578,81	85.956.558,00	2.719.278,19	10.956.150,57
	03 - ACCENSIONE DI PRESTITI						
	0100 - ASSUNZIONE DI MUTUI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0200 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	0,00	6.749,07	6.749,07	0,00	30.455,70	30.455,70
	TOTALE U.P. B. 03	0,00	6.749,07	6.749,07	0,00	30.455,70	30.455,70
	RIEPILOGO PER U.P. B.						
	U.P. B. 01 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI	0,00	0,00	0,00	40.669,00	0,00	40.669,00
	U.P. B. 02 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	77.702.524,28	176.500,00	18.730.578,81	85.956.558,00	2.719.278,19	10.956.150,57
	U.P. B. 03 - ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00	6.749,07	6.749,07	0,00	30.455,70	30.455,70
	TOTALE TITOLO 2	77.702.524,28	183.249,07	18.737.327,88	85.997.227,00	2.749.733,89	11.027.275,27

Esercizio: 2012

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE - ENTRATE

Data: 16-04-2013

Autorità Portuale di Ravenna

Pag. 3

CAPITOLO		ANNO FINANZIARIO 2012			ANNO FINANZIARIO 2011		
CODICE Voce	DESCRIZIONE	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO						
	01 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
	<i>0100 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</i>	115.317,70	1.262.108,05	1.321.611,29	84.656,58	1.232.942,82	1.202.281,70
	TOTALE U.P. B. 01	115.317,70	1.262.108,05	1.321.611,29	84.656,58	1.232.942,82	1.202.281,70
	RIEPILOGO PER U.P. B.						
	U.P. B. 01 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	115.317,70	1.262.108,05	1.321.611,29	84.656,58	1.232.942,82	1.202.281,70
	TOTALE TITOLO 3	115.317,70	1.262.108,05	1.321.611,29	84.656,58	1.232.942,82	1.202.281,70

Esercizio: 2012

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE - ENTRATE

Data: 16-04-2013

Autorità Portuale di Ravenna

Pag. 4

CAPITOLO		ANNO FINANZIARIO 2012			ANNO FINANZIARIO 2011		
CODICE Voce	DESCRIZIONE	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
RIEPILOGO DELLE ENTRATE PER TITOLI							
1	ENTRATE CORRENTI	990.365,53	15.236.982,23	15.525.179,24	100.436,68	18.906.660,45	17.993.731,60
2	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	77.702.524,28	183.249,07	18.737.327,88	85.997.227,00	2.749.733,89	11.027.275,27
3	PARTITE DI GIRO	115.317,70	1.262.108,05	1.321.611,29	84.656,50	1.232.942,82	1.202.281,70
TOTALE		78.808.207,51	16.682.339,35	35.584.118,41	86.182.320,26	22.889.337,16	30.223.288,57
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		78.808.207,51	16.682.339,35	35.584.118,41	86.182.320,26	22.889.337,16	30.223.288,57