

Voce	Descrizione	Anno	Residuo conservato
0311.010.**	Ritenute erariali	2012	318,24
0311.020.**	Rit. previdenziali e assistenziali	2012	0,08
0311.030.**	Ritenute diverse	2012	65,40
0311.040.**	Recupero dal personale per anticipazioni concesse	2012	634,00
0311.050.**	Trattenute per conto terzi	2012	2.309,18
0311.060.**	Rimborso per somme pagate per conto terzi	2010	12.893,90
		2011	24.089,44
		2012	15.054,22
0311.070.**	Partite in sospeso	2009	450,00
TOT. MECCANOGRAFICO 3010100			55.814,46

Autorità Portuale di Ravenna

Esercizio: 2012

ACCERTAMENTI PER ANNO RESIDUO

RIEPILOGO TOTALIZZATO PER ANNO

Anno	Residuo conservato
2001	3.183.328,82
2002	2.108.928,84
2003	576.730,12
2004	21.823.399,31
2005	24.447.760,59
2007	4.483.714,14
2009	450,00
2010	12.902,18
2011	3.044.969,38
2012	224.245,07
TOTALE	59.906.428,45

RIEPILOGO TOTALIZZATO PER TITOLO E ANNO

(Voci da **** a ****)

TIT-ANNO	Residuo conservato
1 - 2010	8,28
1 - 2011	612.796,29
1 - 2012	89.363,95
Tot. Titolo. 1	702.168,52
2 - 2001	3.193.328,02
2 - 2002	2.108.928,84
2 - 2003	576.730,12
2 - 2004	21.823.399,31
2 - 2005	24.447.760,59
2 - 2007	4.483.714,14
2 - 2011	2.408.083,65
2 - 2012	116.500,00
Tot. Titolo. 2	59.148.445,47
3 - 2009	450,00
3 - 2010	12.893,90
3 - 2011	24.089,44
3 - 2012	18.381,12
Tot. Titolo. 3	55.814,46
TOTALE	59.906.428,45

RIEPILOGO PER MECCANOGRAFICO E ANNO

Voce	Descrizione	Anno	Residuo conservato
0111.010.**	Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente dell'Autorità Portuale	2012	2.628,10
0111.011.**	Spese di missione per riunioni presso enti e organismi internazionali o comunitari, effettuate dal Presidente dell'Autorità Portuale	2012	59,20
0111.020.**	Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato Portuale	2012	13.130,60
0111.030.**	Indennità di carica e rimborsi spese agli organi di controllo	2012	52.129,56
0111.040.**	Oneri previdenziali ed assistenziali per gli organi dell'ente	2012	5.747,24
TOT. MECCANOGRAFICO 1110100			73.694,70
0112.030.**	Indennità e rimborso spese per missioni - cdc	2012	3.403,97
0112.031.**	Spese di missione per riunioni presso enti e organismi internazionali o comunitari, effettuate dal personale in servizio	2012	1.413,90
0112.040.**	Altri oneri per il personale	2008	312,00
		2012	3.651,64
0112.050.**	Spesa per l'organizzazione di corsi per il personale e partecipazione a spese per corsi indetti da Enti o Amministrazioni varie	2005	137,50
		2008	2.580,00
		2009	480,00
		2010	60,00
		2011	548,56
		2012	14.614,47
0112.060.**	Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Autorità Portuale	2012	30,00
0112.070.**	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	2012	105.949,83
TOT. MECCANOGRAFICO 1110200			133.181,87
0113.010.**	Spese connesse con l'esercizio dei mezzi di trasporto terrestri - cdc	2012	1.571,42
0113.020.**	Spese connesse con l'esercizio dei mezzi nautici	2012	15.098,35
0113.030.**	Servizi diversi ai locali a disposizione dell'Autorità Portuale	2012	5.661,38
0113.050.**	Spese per consulenze e altre analoghe prestazioni professionali	2010	2.400,00

Voce	Descrizione	Anno	Residuo conservato
		2012	7.739,16
0113.060.**	Spese per utenze varie	2009	508,48
		2011	4.657,26
		2012	24.651,59
0113.070.**	Materiale di economato e facile consumo	2012	6.200,44
0113.080.**	Periodici, riviste e pubblicazioni - Budget Legale	2011	168,00
		2012	2.336,38
0113.100.**	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	2012	3.169,65
0113.130.**	Misure per la protezione della sicurezza ed igiene dei lavoratori	2010	30,87
		2011	13,58
0113.150.**	Spese di pubblicità (L. 67/87) - cdc	2012	695,75
0113.170.**	Spese legali, giudiziarie e varie	2009	5.434,50
		2010	2.697,85
		2012	3.979,49
0113.190.**	Manutenzioni ordinarie ai locali a disposizione dell'Autorità Portuale	2008	312,00
		2009	2.355,00
		2010	2.321,26
		2011	1.280,00
		2012	9.256,90
0113.200.**	Servizi informatici - Budget Amministrazione, finanza e personale	2010	2.193,00
		2011	15.786,12
		2012	27.363,23
0113.210.**	Servizi di vigilanza	2012	10.292,35
TOT. MECCANOGRAFICO 1110300			158.174,01
0121.010.**	Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali - Spese per utenze portuali varie	2010	12.240,00
		2011	37,95
		2012	10.825,20

Voce	Descrizione	Anno	Residuo conservato
0121.020.**	Prestazione di terzi per manutenzioni, riparazioni ed adattamenti diversi delle parti comuni in ambito portuale	2007	3.271,05
		2008	4.188,72
		2011	40.193,77
		2012	104.270,34
0121.030.**	Spese per provviste e lavori indispensabili per la rimozione di ostacoli di qualunque genere alla navigazione in ambito portuale	2012	8.950,00
0121.040.**	Fiere, mostre e convegni che concretizzano l'attività istituzionale	2012	10.000,00
TOT. MECCANOGRAFICO 1120100			193.877,03
0122.010.**	Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale - Budget Relazioni esterne e promozione	2011	10.000,00
		2012	48.200,00
0122.020.**	Azioni per lo sviluppo delle relazioni di autostrade del mare, di trasporto marittimo a corto raggio e di crociere - Budget Progetti Strategici	2012	33.500,00
0122.040.**	Contributi e trasferimenti a partecipata o collegate - Budget Segretario Generale	2010	85.767,04
		2011	40.232,40
0122.050.**	Quote associative - cdc	2012	93.276,00
0122.060.**	Sicurezza del lavoro, tutela dell'ambiente, qualità	2009	7.189,03
		2010	40.000,00
		2011	29.262,50
		2012	193.526,90
0122.070.**	Azioni per lo sviluppo di accordi e programmi, intermodalità e logistica	2012	116.461,33
TOT. MECCANOGRAFICO 1120200			697.415,20
0123.010.**	Interessi passivi, spese e commissioni bancarie	2012	6,57
TOT. MECCANOGRAFICO 1120300			6,57
0124.010.**	Imposte, tasse e tributi vari	2011	696,00

Voce	Descrizione	Anno	Residuo conservato
		2012	6.153,36
TOT. MECCANOGRAFICO 1120400			6.849,36
0126.010.**	Spese per liti, arbitrati, risarcimenti e accessori	2012	45.000,00
TOT. MECCANOGRAFICO 1120600			45.000,00
0211.010.**	Acquisto, costruzione, trasformazione di opere portuali ed immobiliari - approfondimento fondali - strutture ed infrastrutture logistiche	2001	59.948,74
		2002	260.969,34
		2003	563.851,34
		2004	1.434.363,87
		2005	26.361.530,51
		2006	1.561.382,64
		2007	360.782,16
		2008	42.779,51
		2009	3.116.704,88
		2010	285.943,86
		2011	3.594.774,21
		2012	10.751.286,05
0211.020.**	Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie delle parti comuni in ambito portuale, compresa la manutenzione dei fondali	2005	634,37
		2006	2.849,22
		2008	51.122,64
		2009	451.429,50
		2010	278.049,38
		2011	339.045,99
		2012	2.508.082,41
0211.040.**	Manutenzioni straordinarie ai locali a disposizione dell'Autorità Portuale	2011	2.222,45
		2012	16.254,86
TOT. MECCANOGRAFICO 2210100			52.044.007,93

Voce	Descrizione	Anno	Residuo conservato
0212.010.**	Acquisto di attrezzature e macchinari	2011	9.165,06
		2012	85.798,76
0212.030.**	Acquisto mezzi nautici e parti di ricambio degli stessi	2011	2.280,00
		2012	1.016,40
0212.040.**	Acquisto di beni immateriali (progetti, brevetti, ecc.)	2008	15.108,00
		2009	1.016,00
		2012	16.354,50
TOT. MECCANOGRAFICO 2210200			130.738,72
0213.020.**	Partecipazione a progetti Europei, Nazionali e Regionali - Budget Progetti Strategici	2010	14.819,25
		2011	70.237,70
		2012	555.022,86
TOT. MECCANOGRAFICO 2210300			640.079,81
0311.010.**	Ritenute erariali	2012	5.489,46
0311.020.**	Ritenute previdenziali ed assistenziali	2012	97,12
0311.050.**	Versamento trattenute a favore di terzi	2012	2.309,18
0311.060.**	Somme pagate per conto terzi	2009	2.413,52
		2010	9.229,60
		2011	14.963,11
		2012	3.465,81
0311.070.**	Partite in sopeso	2011	1.594,19
TOT. MECCANOGRAFICO 3310100			39.561,99

Autorità Portuale di Ravenna

Esercizio: 2012

IMPEGNI PER ANNO RESIDUO

RIEPILOGO TOTALIZZATO PER ANNO

Anno	Residuo conservato
2001	59.948,74
2002	260.969,34
2003	563.851,34
2004	1.434.363,87
2005	26.362.302,38
2006	1.564.231,86
2007	364.053,21
2008	116.402,87
2009	3.587.530,91
2010	735.752,11
2011	4.177.159,85
2012	14.936.021,71
TOTALE	54.162.587,19

RIEPILOGO TOTALIZZATO PER TITOLO E ANNO

(Voci da **** a ****)

TIT-ANNO	Residuo conservato
1 - 2005	137,50
1 - 2007	3.271,05
1 - 2008	7.392,72
1 - 2009	15.967,01
1 - 2010	147.710,02
1 - 2011	142.876,14
1 - 2012	990.844,30
Tot. Titolo. 1	1.308.198,74
2 - 2001	59.948,74
2 - 2002	260.969,34
2 - 2003	563.851,34
2 - 2004	1.434.363,87
2 - 2005	26.362.164,88
2 - 2006	1.564.231,86
2 - 2007	360.782,16
2 - 2008	109.010,15
2 - 2009	3.569.150,38
2 - 2010	578.812,49
2 - 2011	4.017.725,41
2 - 2012	13.933.815,84
Tot. Titolo. 2	52.814.826,46
3 - 2009	2.413,52
3 - 2010	9.229,60
3 - 2011	16.557,30
3 - 2012	11.361,57
Tot. Titolo. 3	39.561,99
TOTALE	54.162.587,19

NOTA INTEGRATIVA

PAGINA BIANCA

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 2012.

In particolare vengono esaminate le voci del conto del bilancio, del conto economico e dello stato patrimoniale, corredate da informazioni e schemi utili per la comprensione dei dati contabili.

Il bilancio dell’esercizio al 31 dicembre 2012, di cui il presente documento costituisce parte integrante, è redatto conformemente agli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile, per quanti applicabili.

CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI NELLA REDAZIONE DEL RENDICONTO GENERALE

Si descrivono, qui di seguito, i criteri utilizzati nella formazione del bilancio al 31/12/2012:

- 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 2012 si sono applicati i criteri di valutazione previsti dall’art.40 del “Regolamento di amministrazione e contabilità dell’Autorità portuale di Ravenna” nonché – per quanto 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 16.682.339,35 (euro 15.236.982,23 di parte corrente) e impegni di spesa per euro 24.155.480,02 (euro 5.842.613,24 di parte corrente) con un disavanzo finanziario di competenza di euro 7.473.140,67, integralmente coperto attraverso il parziale utilizzo dell'avanzo di amministrazione al 31.12.2011 pari ad euro 24.007.939,33.

In considerazione di ciò e della radiazione dal rendiconto generale dei residui passivi per euro 470.327,94 e attivi per euro 40.161,34, la cui somma algebrica è pari ad euro 430.166,60, l'avanzo di amministrazione al 31.12.2012 è pari ad euro 16.964.965,26.

ENTRATE – gestione di competenza	2012	2011
Titolo I - Entrate correnti	€ 15.236.982	€ 18.906.660
Titolo II - Entrate in conto capitale	€ 183.249	€ 2.749.734
Titolo III - Partite di giro	€ 1.262.108	€ 1.232.943
Totale Entrate	€ 16.682.339	€ 22.889.337
SPESE – gestione di competenza	2012	2011
Titolo I - Spese correnti	€ 5.842.613	€ 5.526.211
Titolo II - Spese in conto capitale	€ 17.050.759	€ 18.958.242
Titolo III - Partite di giro	€ 1.262.108	€ 1.232.943
Totale Spese	€ 24.155.480	€ 25.717.396
Disavanzo finanziario di competenza	-€ 7.473.141	
Avanzo amministrazione 2011	€ 24.007.939	
Riaccertamento residui	€ 430.166,60	
Avanzo amministrazione 2012	€ 16.964.965,26	

Entrate

Entrate correnti: € 15.236.982,23

Entrate conto capitale: € 183.249,07

- Lo stanziamento iniziale delle «**entrate tributarie**» era pari a euro 10.420.000,00, tuttavia in corso d'anno si è proceduto a effettuare una variazione in aumento complessivamente determinata per le entrate tributarie in euro 80.000,00 portando la previsione definitiva prudenzialmente ad euro 10.500.000,00. Le entrate tributarie definitivamente accertate nell'anno 2012 sono state pari ad euro 11.398.779,58 ed hanno fatto registrare un incremento rispetto alle previsioni definitive del bilancio

previsionale di euro 898.779,58 per via della ripresa, seppure lieve, dei traffici portuali. Sul dato consuntivo 2011 il decremento complessivo è di circa un milione di euro, pari ad un - 8,67% dell'introito.

- I «**proventi patrimoniali**», suddivisi tra i canoni di concessione delle aree demaniali e delle banchine in ambito portuale e gli interessi attivi, passano da uno stanziamento iniziale pari ad euro 3.405.000,00 ad uno stanziamento definitivo pari ad euro 3.705.000,00, con una variazione in aumento di euro 300.000,00 in relazione a maggiori inaspettati incassi sull'esercizio finanziario 2012 di canoni di concessione delle aree demaniali e delle banchine in ambito portuale. Il totale della categoria definitivamente accertato, composto da euro 3.755.134,22 relativamente ai canoni e da euro 9.671,05 relativamente agli interessi attivi, è pari ad euro 3.764.805,27 (+ 1,61% rispetto alle previsioni). Anche sul dato consuntivo 2011, l'importo registra un significativo incremento complessivo pari a quasi l'8%.
- Nell'ambito della categoria «**poste correttive e compensative di uscite correnti**» l'importo del capitolo "Recuperi e rimborsi diversi" è pari ad euro 22.347,88. Tale ammontare, in aumento (+ 49%) rispetto alle previsioni definitive 2012, è significativamente variabile da un esercizio all'altro, accogliendo tra le altre, alcune voci non prevedibili e non determinabili quali, a titolo esemplificativo, rimborsi per danni arrecati ad opere portuali o sanzioni amministrative ex D.Lgs. 272/99. Il principale accertamento del 2012 su questo capitolo è pari ad euro 10.166,72 e si riferisce ad una richiesta di indennizzo alla *Sun Insurance Office ltd* a valere sulla garanzia fideiussoria di esecuzione per inadempimento delle obbligazioni scaturenti dal contratto stipulato con la ditta Valerio Maioli s.r.l.
- Per ciò che riguarda le «**entrate non classificabili in altre voci**», si registra un importo di euro 51.049,50 per accertamenti 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 canale di Ravenna, in diminuzione sia rispetto alle previsioni (- 40%) che rispetto al dato consuntivo 2011 (- 38%). L'importo dovuto per questo servizio all'Autorità Portuale è collegato al fatturato dell'impresa che ottiene la concessione, e viene comunicato dall'impresa alla fine di ogni bimestre di riferimento.
- In ordine alla categoria di entrata «**trasferimenti dallo Stato**», che comprende i finanziamenti Statali per la realizzazione di opere portuali, nel corso del 2012 non è stato registrato alcun accertamento. In questa categoria, si segnala l'importo dei residui attivi per euro 54.069.166,97 (nel 2011 pari ad euro 72.699.299,43), che deriva da contributi statali accertati, ad oggi non ancora riscossi. Si è proceduto a dettagliare detto importo nella tabella riepilogativa presente nella parte relativa ai residui attivi.
- Per ciò che riguarda i «**trasferimenti da altri enti del settore pubblico**» si segnala l'accertamento di euro 176.500,00 relativo alla quota di contributo sul progetto finanziato al 50% dall'Unione Europea «I.T.S. – Adriatic multi-port gateway».
- Infine, le entrate in conto capitale riportano accertamenti pari ad euro 6.749,07, afferenti ad introiti derivanti dall'incasso di «**depositi di terzi a cauzione**», che dovranno nel tempo essere svincolati e restituiti. Tale importo corrisponde alla quota di incremento del fondo depositi cauzionali accantonata durante l'esercizio 2012.

Uscite

Uscite correnti: € 5.842.613,24

Uscite conto capitale: € 17.050.758,73

- Per ciò che concerne le **spese correnti**, pari ad euro 5.842.613,24, presentano un dato in linea rispetto al dato 2011, pari a euro 5.526.211,48. In particolare, le spese correnti sono rappresentate da spese di funzionamento per euro 4.201.612,24 e da spese per interventi diversi per euro 1.641.001,00.

Nell'ambito delle spese di funzionamento si può individuare il costo della struttura (uscite per gli organi, emolumenti fissi e variabili al personale dipendente e oneri previdenziali) pari ad euro 3.727.282,21. Rispetto al medesimo dato 2011, le spese per gli organi sono diminuite del 23,6% passando da euro 490.831,92 a euro 374.936,08, in relazione alla restituzione avvenuta nel corso del 2011 di quote trattenute per gli anni 2009 e 2010 a tutti gli organi dell'Autorità Portuale, come disposto dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con nota n.7454 del 23 maggio 2011. Il modesto incremento del costo del personale rispetto all'anno precedente, deriva principalmente dal completamento della pianta organica approvata dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti e ad alcune sostituzioni per maternità.

Sempre nell'ambito delle spese di funzionamento, la categoria per acquisti di beni di consumo e servizi presenta un importo impegnato di euro 474.330,03, in diminuzione di circa il 10% rispetto alle previsioni definitive 2012 ed in lieve aumento rispetto al dato consuntivo 2011 (+ 7%). 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) registrano il massimo rigore possibile, sempre nel rispetto delle diverse norme di contenimento delle spese, anche per via della razionalizzazione dell'utilizzo dei beni (a titolo esemplificativo e non esaustivo, le spese postali sono limitate per via del prioritario utilizzo della posta elettronica, come anche la spesa per acquisto di carta è in diminuzione continua per il crescente ricorso alla digitalizzazione dei documenti).

Le altre voci di spesa afferenti a questa categoria registrano un andamento fisiologicamente collegato al dimensionamento della struttura. Presentano un dato in linea rispetto all'esercizio precedente i costi per assicurazioni (- 1,6%), registrano aumenti (+ 28%) le spese per servizi informatici collegate alla necessità di adeguare la dotazione informatica e la struttura della rete (*software* ed *hardware*). Corre l'obbligo di segnalare che le spese per servizi informatici sono anche funzionali alla futura diminuzione di altre voci di spesa che vengono significativamente razionalizzate (si vedano gli esempi di cui al precedente paragrafo).

Nell'ambito delle spese per interventi diversi, si registra che il totale della categoria «**uscite per prestazioni istituzionali**» è in diminuzione (- 20%) rispetto al dato consuntivo 2011 (euro 201.776,97 per il 2012, euro 251.809,47 per il 2011), dovuto principalmente 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".

Si assiste ad un leggero decremento (- 13%) anche per la categoria dei «**trasferimenti passivi**», che riguardano principalmente alcune voci quali: i versamenti allo Stato in ottemperanza alle disposizioni in materia di contenimento della spesa pubblica, le azioni per lo sviluppo del trasporto intermodale e della logistica con particolare riferimento alle erogazioni di cui al bando di assegnazione di contributi ferroviari per cercare di intercettare positivamente le possibilità offerte