

mod. SITUAM

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA al 31/12/2013

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio			€	11.221.124,00
Riscossioni	in c/competenza	€	22.074.123,61	
	in c/residui	€	1.664.178,12	€ 23.738.301,73
Pagamenti	in c/competenza	€	8.879.384,11	
	in c/residui	€	21.302.561,08	€ 30.181.945,19
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio 2013			€	4.777.480,54
Residui attivi	degli esercizi precedenti	€	58.219.369,84	
	dell'esercizio	€	196.532,65	€ 58.415.902,49
Residui passivi	degli esercizi precedenti	€	26.582.089,95	
	dell'esercizio	€	6.807.878,48	€ 33.389.968,43
Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio 2013			€	29.803.414,60

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2014 risulta così prevista:		
<b>Parte vincolata</b>		
<i>al Trattamento di fine rapporto</i>		€ 1.450.497,59
<i>ai Fondi per rischi ed oneri</i>		€ 441.504,61
	Fondo depositi cauzionali	€ 347.912,03
	Fondo residui perenti	€ 93.592,58
<i>o lavori ed opere portuali finanziate da</i>		
Convenzione Ministero Infrastrutture e Trasporti (urbanizzazione banchina sx Candiano)		€ 100.291,32
Protocollo Ministero Infrastrutture e Trasporti (realizzazione c.d. banchina PIR)		€ 910.274,04
Finanziamento per collegamento tra SS.67 e SS.309 in by pass sul canale Candiano		€ 1.700.001,81
		€ 2.710.567,17
Finanziamento di cui alla Legge 1 agosto 2002, n.166		€ 1.802.183,23
Finanziamento di cui alla Legge 27 dicembre 2006, n. 296, art. 1 co.994		€ 1.005.883,70
Protocollo Ministero Infrastrutture e Trasporti n. 38 del 21/12/10 (realizzazione pontili)		€ 880.878,74
Finanziamento di cui al D.M. 25/2/04 (interventi connessi con la security)		€ 144.357,35
Protocollo Ministero Infrastrutture e Trasporti n. 10/2002 (banchina sponda sx Candiano)		€ 35.543,52
Finanziamento di cui al D.M. 02/05/01		€ 13.669,43
Protocollo Ministero Infrastrutture e Trasporti n. 2383/1997 (allargamento canale Candiano)		€ 549.058,50
		€ 4.431.574,47
<i>accantonamento fondo residui attivi</i> (svalutazione 20% dei residui di maggiore anzianità 2001-2005)		€ 10.129.029,54
Totale parte vincolata		€ 19.163.173,38
<b>Parte disponibile</b>		€ 10.640.241,22
Totale Risultato di amministrazione		€ 29.803.414,60

Autorità Portuale di Ravenna  
IL PRESIDENTE  
GALLIANO DI MARCO

mod. C/E

AUTORITA' PORTUALE DI RAVENNA  
CONTO ECONOMICO

RISULTATI DIFFERENZIALI	anno 2013		anno 2012	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*		18.075.029,56		15.227.311,18
2) Variazioni delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0,00		0,00
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		0,00		0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0,00		0,00
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		3.782.048,45		3.572.519,89
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		<b>21.857.078,01</b>		<b>18.799.831,07</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**		39.709,22		48.557,62
7) per servizi**		995.924,91		1.065.974,56
8) per godimento beni di terzi**		0,00		0,00
9) per il personale**		3.370.512,53		3.350.994,66
a) salari e stipendi	2.370.918,49		2.354.964,48	
b) oneri sociali	664.939,41		676.147,84	
c) trattamento di fine rapporto	182.984,04		188.510,39	
d) trattamento di quiescenza e simili	0,00		0,00	
e) altri costi	151.670,59		131.371,95	
10) Ammortamenti e svalutazione		3.925.770,82		7.765.447,49
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	549.601,84		443.697,58	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.375.168,98		7.321.749,91	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00		0,00	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00		0,00	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		0,00		0,00
12) Accantonamenti per rischi		2.532.257,38		0,00
13) Altri accantonamenti		0,00		0,00
14) Oneri diversi di gestione		1.030.716,31		1.219.152,10
<b>Totale Costi (B)</b>		<b>11.894.891,17</b>		<b>13.450.126,43</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>		<b>9.962.186,84</b>		<b>5.349.704,64</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
15) Proventi da partecipazioni		0,00		0,00
16) Altri proventi finanziari		6.004,84		9.671,05
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00		0,00	
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;	0,00		0,00	
d) proventi diversi dai precedenti	6.004,84		9.671,05	
17) Interessi e altri oneri finanziari		86,45		92,99
17-bis) Utili e perdite su cambi		0,00		0,00
<b>Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17)</b>		<b>5.918,39</b>		<b>9.578,06</b>

Autorità Portuale di Ravenna  
IL PRESIDENTE  
GALLIANO DI MARCO

RISULTATI DIFFERENZIALI	anno 2013		anno 2012	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
18) Rivalutazioni		0,00		0,00
a) di partecipazioni	0,00		0,00	
b) di immobilizzazioni finanziarie	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0,00		0,00	
19) Svalutazioni		0,00		0,00
a) di partecipazioni	0,00		0,00	
b) di immobilizzazioni finanziarie	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0,00		0,00	
Totale rettifiche di valore		0,00		0,00
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscriviili al n.5)		0,00		0,00
21) oneri straordinari, con separata indicazioni delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscriviili al n.14		-6.000,00		0,00
22) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		241.117,46		462.622,67
23) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivante dalla gestione dei residui		-811.180,94		-367.052,48
Totale delle partite straordinarie		-576.063,48		95.570,19
Risultato prima delle imposte (A - B + C + D + E)		9.392.041,75		5.454.852,89
Imposte dell'esercizio		0,00		0,00
Avanzo economico		9.392.041,75		5.454.852,89

\* 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)

Autorità Portuale di Ravenna  
IL PRESIDENTE  
GALLIANO DI MARCO

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

**QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI**

	2013	2012	+ 0 -
<b>A. RICAVI</b>	21.857.078,01	18.799.831,07	3.057.246,94
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, lavorazioni in corso	-	-	
<b>B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"</b>	21.857.078,01	18.799.831,07	3.057.246,94
Consumi di materie prime e servizi esterni	1.035.634,13	1.114.532,18	- 78.898,05
<b>C. VALORE AGGIUNTO</b>	20.821.443,88	17.685.298,89	3.136.144,99
Costo del lavoro	3.370.512,53	3.350.994,66	19.517,87
<b>D. MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	17.450.931,35	14.334.304,23	3.116.627,12
Ammortamenti	3.925.770,82	7.765.447,49	- 3.839.676,67
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	2.532.257,38	-	
Saldo proventi ed oneri diversi	1.030.716,31	1.219.152,10	
<b>E. RISULTATO OPERATIVO</b>	9.962.186,84	5.349.704,64	4.612.482,20
Proventi ed oneri finanziari	5.918,39	9.578,06	- 3.659,67
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	
<b>F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE</b>	9.968.106,23	5.359.282,70	4.608.823,53
Proventi ed oneri straordinari	576.063,48	95.570,19	- 671.633,67
<b>G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	9.392.042,75	5.454.852,89	3.937.189,86
Imposte di esercizio	-	-	
<b>H. RISULTATO ECONOMICO DI PERIODO</b>	9.392.042,75	5.454.852,89	3.937.189,86

Autorità Portuale di Ravenna  
IL PRESIDENTE  
GALLIANO DI MARCO



**AUTORITA' PORTUALE DI RAVENNA****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 2013.

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.

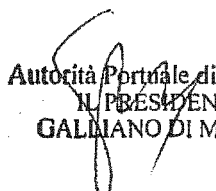
Il bilancio dell'esercizio al 31 dicembre 2013, di cui il presente documento costituisce parte integrante, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile, per quanti applicabili.

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

Si descrivono, qui di seguito, i criteri utilizzati nella formazione del bilancio al 31/12/2013:

- 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 2013 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.

Si soggiunge che nel corso dell'esercizio 2013 il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti (MIT) ha avviato le procedure per l'applicazione anche alle Autorità Portuali del D.P.C.M. 12 dicembre 2012 recante "Definizione delle linee guida generali per l'individuazione delle missioni delle amministrazioni pubbliche ai sensi dell'articolo 11, comma 11, lettera a) del decreto legislativo 31 maggio 2011, n.91". Ne consegue che il prossimo bilancio di previsione (previsionale 2015) dovrà essere redatto applicando le prescrizioni contenute nel D.P.C.M. 12 dicembre 2012, nella circolare R.G.S. n.23 del 2013 e nel nuovo regolamento di contabilità che, al momento della redazione del presente bilancio si apprende essere "in corso di emanazione" ma di cui non si conoscono ancora i contenuti.

  
Autorità Portuale di Ravenna  
IL PRESIDENTE  
GALIMANO DI MARCO

*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 22.270.656,26 (di cui euro 18.081.034,40 di parte corrente) e impegni di spesa per euro 15.687.262,59 (di cui euro 6.054.871,32 di parte corrente) con un avanzo finanziario di competenza di euro 6.583.393,67.

In considerazione di ciò e della radiazione dal rendiconto generale dei residui passivi per euro 6.277.936,16 e attivi per euro 22.880,49, la cui somma algebrica è pari ad euro 6.255.055,67, l'avanzo di amministrazione al 31.12.2013 è pari ad euro € 29.803.414,60, di cui parte vincolata pari ad euro 19.163.173,38 e parte disponibile pari ad euro 10.129.029,54.

Per giungere a tale risultato occorre detrarre dall'avanzo di amministrazione complessivamente determinato l'importo del fondo di trattamento di fine rapporto (1.450.497,59) e del fondo per restituzione depositi cauzionali e residui perenti (441.504,61). A ciò si aggiungano somme vincolate pari ad euro 7.142.141,64 relative ad impegni di spesa da assumere per la realizzazione di lavori ed opere portuali i cui finanziamenti pubblici (Stato / Regione) sono iscritti in bilancio quali accertamenti di entrata registrati a fronte di Leggi, Decreti, contratti di mutuo, protocolli d'intesa, ecc. Il dettaglio di tali importi è esplicitato nell'allegato al bilancio situazione amministrativa al 31/12/2013.

Inoltre, in ossequio al principio della prudenza, si è ritenuto opportuno procedere all'accantonamento, quale parte dell'avanzo indisponibile, di una quota pari al 20% degli accertamenti iscritti alla gestione dei residui di maggiore anzianità (registrati a carico degli esercizi finanziari dal 2005 al 2001). Tale quota risulta essere pari ad € 10.129.029,54. Al momento della riscossione di tali accertamenti, gli importi relativi saranno stornati dal fondo in oggetto.

  
Autorità Portuale di Ravenna  
IL PRESIDENTE  
GALLIANO DI MARCO

ENTRATE – gestione di competenza	2013	2012
Titolo I - Entrate correnti	18.081.034	15.236.982
Titolo II - Entrate in conto capitale	2.811.769	183.249
Titolo III - Partite di giro	1.377.853	1.262.108
<b>Totale Entrate</b>	<b>22.270.656</b>	<b>16.682.339</b>
SPESE – gestione di competenza	2013	2012
Titolo I - Spese correnti	6.054.871	5.842.613
Titolo II - Spese in conto capitale	8.254.539	17.050.759
Titolo III - Partite di giro	1.377.853	1.262.108
<b>Totale Spese</b>	<b>15.687.263</b>	<b>24.155.480</b>
Avanzo finanziario di competenza	6.583.393	
Avanzo amministrazione 2012	16.964.965	
Riaccertamento residui	6.255.056	
Avanzo amministrazione 2013	29.803.414	
<b>Totale parte vincolata</b>	<b>19.163.173</b>	
Parte disponibile	10.640.241	

### Entrate

Entrate correnti: € 18.081.034,40  
 Entrate conto capitale: € 2.811.769,24

Lo stanziamento definitivo delle «**entrate tributarie**» era pari a euro 10.410.000,00. Le entrate tributarie definitivamente accertate nell'anno 2013 sono state pari ad euro 13.875.429,42 ed hanno fatto registrare un incremento rispetto alle previsioni definitive del bilancio previsionale di euro 3.465.429,42. All'interno di questa categoria assumono maggiore importanza le somme incassate a titolo di "gettito della tassa portuale" e "gettito della tassa di ancoraggio" rispettivamente di cui agli artt. 2 e 1 del DPR 28/05/2009, n.107. Relativamente a queste voci, oltre all'aumento del traffico portuale che complessivamente registra un + 4,8% sul 2012, si osservano gli effetti del decreto 24 dicembre 2012 «*Adeguamento dell'ammontare delle tasse e dei diritti marittimi ai sensi dell'articolo 4 del decreto del Presidente della Repubblica 28 maggio 2009, n. 107*» con il quale il Ministero delle Infrastrutture e Trasporti ha disposto l'aumento delle aliquote relative alla tassa di ancoraggio e alla tassa portuale applicando su ciascuna di esse il 75% del tasso d'inflazione FOI accertato dall'ISTAT per il periodo dal 1° gennaio 1993 al 31 dicembre 2011. A tale proposito corre l'obbligo di ricordare che le stesse tasse erano ferme dall'anno 1993. Sul dato consuntivo 2012 infatti, l'incremento complessivo è di circa 2,47 milioni di euro, pari ad un +18,2% dell'introito.

Per compiuta informazione, si segnala che l'Autorità Portuale di Ravenna, con propria Delibera del Comitato Portuale n.5/2013, si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 5, comma 7 duodecies del DL 194/2009, convertito in L. 25/2010, come modificato dall'art. 11 del DL 216/2011,

Autorità Portuale di Ravenna  
 IL PRESIDENTE  
 GALLIANO DI MARCO

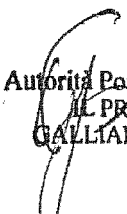
convertito in L. 14/2012, i cui termini sono stati da ultimo prorogati fino al 30 giugno 2013 ai sensi del comma 388 dell'art. 1 della Legge n. 228 del 24 dicembre 2012 (c.d. Legge di stabilità 2013), stabilendo che la misura delle tasse portuali, a partire dal 1 marzo 2013 fino al 30 giugno 2013, fosse pari a quella in vigore fino al 5 gennaio 2013. Ciò al fine di contrastare, con tale dilazione temporanea degli aumenti citati, una possibile ulteriore flessione dei traffici.

Minore rilevanza, all'interno di questa categoria di entrata, assumono i "Proventi per autorizzazioni per operazioni portuali, di cui all'art. 16 della legge n. 84/1994" e i "Proventi per autorizzazioni per attività svolte nel porto, di cui all'art. 68 del Codice della Navigazione", complessivamente pari ad euro 244.793,55, in linea con il dato introitato nel 2012 (euro 242.496,85).

I «proventi patrimoniali», suddivisi tra i canoni di concessione delle aree demaniali e delle banchine in ambito portuale e gli interessi attivi, rilevano uno stanziamento definitivo di euro 3.402.000. Il totale della categoria definitivamente accertato, composto da euro 4.020.316,63 relativamente ai canoni e da euro 6.004,84 relativamente agli interessi attivi, è pari ad euro 4.026.321,47 (+18,3% rispetto alle previsioni). Sul dato consuntivo 2012 l'importo registra un incremento complessivo pari al 7%.

Per ciò che concerne la voce di entrata "canoni di concessione delle aree demaniali e delle banchine in ambito portuale" il dato definitivamente accertato tiene conto degli introiti per nuove concessioni demaniali rilasciate e per ampliamento di concessioni esistenti, dell'adeguamento ISTAT dei canoni di concessione e gli incassi relativi all'utilizzo portuale di banchine pubbliche, regolati dalle ordinanze del Presidente dell'Autorità Portuale n.8/1997 e n.7/2001. Marginale è invece l'entrata accertata per interessi attivi. L'incasso in ordine a quest'ultima voce è da imputarsi all'applicazione del decreto legge 1/2012 che ha sospeso, fino al 31 dicembre 2014, la precedente normativa che regolava la gestione della tesoreria c.d. mista (che prevedeva la corresponsione di interessi attivi da parte dell'istituto che effettua il servizio di cassa a tassi "di mercato") e ripristina le disposizioni di cui all'art. 1 della legge 29 ottobre 1984, n. 720, relative alla tesoreria unica con obbligo di deposito delle disponibilità sulle contabilità speciali aperte presso le sezioni di tesoreria provinciale dello Stato e remunerate ad un tasso di interesse inferiore (attualmente 1% lordo).

Nell'ambito della categoria «poste correttive e compensative di uscite correnti» l'importo del capitolo "Recuperi e rimborsi diversi" è pari ad euro 59.144,75 (euro 22.347,88 nel 2012). Tale ammontare, in aumento rispetto alle previsioni definitive 2013 che registravano uno stanziamento di euro 15.000,00, è significativamente variabile rispetto al dato di previsione e 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, sanzioni amministrative ex D.Lgs. 272/99 e dal 2013, gli introiti derivanti dall'Ordinanza del Presidente dell'Autorità Portuale n.3 del 26 giugno 2013 relativa alla disciplina delle modalità di rilascio delle autorizzazioni per accedere agli impianti portuali del porto di Ravenna. Il principale accertamento del 2013 su questo capitolo è pari ad euro 33.416,62 e si riferisce all'incasso nei confronti della società Seaser S.p.A., disposto con determinazione del Segretario Generale n. 155/2013, relativo ad un intervento di somma urgenza per ripristinare le condizioni di sicurezza delle dighe foranee del porto di Ravenna, danneggiate da una mareggiata.

  
Autorità Portuale di Ravenna  
IL PRESIDENTE  
GALLIANO DI MARCO


- Per ciò che riguarda le «**entrate non classificabili in altre voci**», si registra un importo di euro 120.138,76 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 rispetto alle previsioni definitive (- 27%) ma in significativo aumento rispetto al dato consuntivo 2012 (+35%). L'importo dovuto per questo servizio all'Autorità Portuale non è determinabile con esattezza in quanto è collegato al fatturato dell'impresa che ottiene la concessione, e viene comunicato dalla stessa impresa alla fine di ogni bimestre di riferimento.
- La categoria di entrata «**riscossioni di crediti**» reca l'accertamento di € 34.000,00 quale credito derivante dal riparto dell'attivo disponibile in relazione allo scioglimento della società partecipata Agen.Da. S.r.l., costituita nel 2009 da Comune di Ravenna, Provincia di Ravenna, Camera di Commercio di Ravenna e Autorità Portuale e il cui scioglimento è stato deliberato dall'Assemblea Straordinaria dei Soci in data 25 marzo 2013 in ossequio al D.L. n.95 del 6 luglio 2012 «Disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica con invarianza dei servizi ai cittadini» convertito in legge 135 del 7 agosto 2012.
- In ordine alla categoria di entrata «**trasferimenti dallo Stato**», che comprende i finanziamenti Statali per la realizzazione di opere portuali, nel corso del 2013 si è provveduto ad accertare la somma di euro 1.655.552,84 quale rivendicazione delle somme possedute dal Fondo Gestione Istituti Contrattuali Lavoratori Portuali in liquidazione Coatta Amministrativa. Con deliberazione presidenziale n. 22 del 02/05/2013 si è infatti approvato l'Atto di Transizione tra il predetto Fondo e l'Autorità Portuale di Ravenna concernente il rimborso della somma di euro 1.655.552,84, pari alla percentuale del 58% sulla somma accertata come credito certo liquido ed esigibile di euro 2.854.401,45, in virtù del credito ancora residuo di cui ai DD.MM. 06/08/1998 e 10/02/1999 in attuazione del Programma di Escavazione Porti.
- Per ciò che riguarda i «**trasferimenti da altri enti del settore pubblico**» si segnala l'accertamento complessivo di euro 1.115.861,40 relativi alla quota a carico dell'UE in relazione a progetti realizzati con finanziamenti europei. Nello specifico si tratta del progetto "*Ravenna Port Hub*", del progetto "*AnNa - Advanced National Networks for Administrations*" e del progetto "*Safeport*".
- Infine, le entrate in conto capitale riportano accertamenti pari ad euro 6.355,00, 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 2013.

Corre l'obbligo di segnalare alcune voci di entrata – tutte correlate alla realizzazione del grande progetto strategico "Hub Portuale di Ravenna" - per le quali non si sono realizzate le condizioni

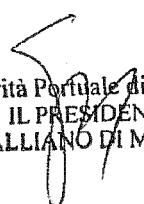
Autorità Portuale di Ravenna  
IL PRESIDENTE  
GALLIANO DI MARCO

per procedere agli accertamenti degli importi originariamente stanziati nel bilancio previsionale 2013:

- ✓ il capitolo 213.010 «cessione di partecipazioni», recava un importo stanziato di euro 20 milioni, pari alla previsione di introito di un corrispettivo, derivante dalla cessione di un *asset* dell'Autorità Portuale al fine di perseguire gli obiettivi fondamentali di sviluppo strategico del porto, così come definiti nel Piano Operativo Triennale dell'Ente. La decisione rispetto a tale cessione (l'*asset* in questione è la società partecipata T. & C. Traghetti e Crociere S.r.l.), assunta in linea con quanto deliberato dal Comitato Portuale in data 22 febbraio 2013 (delibera CP n.3/2013) è stata quella di dare mandato al Presidente dell'Autorità Portuale per esplorare anche l'opzione rappresentata dal mantenimento in capo all'Autorità Portuale della proprietà della società T. & C. con contestuale esternalizzazione a terzi dell'attività da essa effettuata al fine di ottenere la massima valorizzazione possibile dell'*asset*, il miglioramento dei traffici, della concorrenzialità e produttività del porto di Ravenna, nonché del perseguimento dello sviluppo strategico nel settore MoS (*Motorways of the Sea*). Per compiuta informazione, con riferimento all'attività della società in questione, si può affermare che gli ottimi risultati raggiunti in termini di traffico (+ 107% rispetto all'anno 2012) sono rispondenti alle migliori aspettative ma che la sfida lanciata a fine 2013 da una delle Compagnie di navigazione clienti della società (una nuova linea per la Grecia che partirà dall'estate 2014) necessiterà di un ulteriore periodo di attività da parte di T. & C. e della sua attuale *governance*, al fine di sviluppare l'ulteriore linea, nonché di consolidare definitivamente quelle esistenti, sempre nell'ottica di massimizzare il valore dell'investimento.
- ✓ Il capitolo 221.010 «finanziamento dello Stato per esecuzione opere infrastrutturali» prevedeva uno stanziamento iniziale di euro 60 milioni collegati al contributo statale deliberato dal Comitato Interministeriale per la Programmazione Economica (CIPE) nella seduta del 26 ottobre 2012. Il CIPE ha infatti approvato in tale data il progetto preliminare della prima fase (1° e 2° stralcio) del progetto "Hub portuale di Ravenna", con assegnazione di 60 milioni di euro a valere sul fondo Infrastrutture di interesse strategico e il 12 giugno 2013 è stata pubblicata sulla Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana n.136 la relativa delibera n.98/2012. Tuttavia, essendo tale finanziamento vincolato all'approvazione del progetto definitivo la cui stesura finale ha riscontrato (e riscontra tuttora) notevoli difficoltà collegate principalmente all'allocatione dei materiali di escavo, non si è ovviamente proceduto all'accertamento delle somme sull'esercizio 2013, dando atto che si provvederà nel momento in cui saranno assunti i correlati impegni di spesa.
- ✓ Il capitolo 222.010 «contributo della Regione Emilia-Romagna» teneva conto dell'importo del finanziamento della Regione Emilia-Romagna - Assessorato Difesa del Suolo e delle Coste - Agenzia di Protezione Civile, riguardante il progetto TCS - *Traffic Control System* per il controllo del trasporto navale di sostanze pericolose nel porto di Ravenna, pari ad euro 750 mila. Non essendosi formalizzate le procedure con la Regione ER per la realizzazione di tale sistema entro la fine dell'esercizio, non si sono verificate le condizioni amministrativo-contabili per procedere all'accertamento del contributo regionale.
- ✓ Infine, il capitolo di entrata 231.010 «operazioni finanziarie a medio-lungo termine» recava uno stanziamento di euro 50 milioni originariamente previsto quale valore attuale

  
Autorità Portuale di Ravenna  
IL PRESIDENTE  
GALLIANO DI MARCO

di un'operazione di finanziamento da portare a termine (inizialmente ipotizzato con Cassa Depositi e Prestiti) per permettere la realizzazione dell'approfondimento del porto canale di Ravenna. Successivamente, in corso d'anno, attraverso contatti con BEI (Banca Europea per gli Investimenti) che quale istituzione finanziaria dell'Unione Europea che non persegue scopi di lucro ha potuto proporre condizioni vantaggiose rispetto al mercato delle banche commerciali, si è giunti alla definizione di un contratto di finanziamento (che il C.d.A. di BEI ha approvato in data 04/11/2013 per un ammontare massimo di euro 120 milioni) il cui schema è stato approvato con delibera presidenziale n.62 del 16 dicembre 2013, prevedendo un primo contratto di mutuo, pari a 30 milioni di euro a partire dal 2014. Analogamente al finanziamento approvato dal CIPE, si provvederà ad accertare le somme derivanti dall'introito del contratto di mutuo con BEI, al momento dell'assunzione degli impegni correlati.

  
Autorità Portuale di Ravenna  
IL PRESIDENTE  
GALLIANO DI MARCO

Uscite

Uscite correnti: € 6.054.871,32

Uscite conto capitale: € 8.254.538,65

Per ciò che concerne le **spese correnti**, si segnala che in particolare, sono rappresentate da spese di funzionamento per euro 4.181.778,99 (euro 4.201.612,24 nel 2012) e da spese per interventi diversi per euro 1.873.092,33 (euro 1.641.001,00 nel 2012).

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 3.783.904,54, in linea con il dato 2012 di euro 3.727.282,21. Rispetto al medesimo dato 2012, le spese per gli organi non subiscono variazioni significative, passando da euro 374.936,08 del 2012 a euro 367.884,67 del 2013. Il modesto incremento del costo del personale rispetto all'anno precedente, deriva principalmente dal completamento della pianta organica (2 unità, dai primi mesi del 2013) approvata dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti e ad alcune sostituzioni di personale assente con diritto di conservazione al posto di lavoro.

Sempre nell'ambito delle spese di funzionamento, la categoria per **acquisto di beni di consumo e di servizi** presenta un importo impegnato di euro 397.874,45, in diminuzione di euro 46.665,55 rispetto alle previsioni definitive 2013 ed in significativa diminuzione rispetto al dato consuntivo 2012 che ha registrato una spesa complessiva di euro 474.330,03. Si evidenzia che le spese propriamente di funzionamento registrano il massimo rigore possibile, talvolta azzerando gli stanziamenti per talune tipologie di spesa, come per ciò che concerne le consulenze, assenti nel 2013. Per altre voci di spesa, in continuità con i passati esercizi, la decisione di razionalizzare alcune attività ha portato a significativi risparmi, che attualmente fanno però emergere con chiarezza la effettiva ulteriore incomprimibilità di alcune voci afferenti a questa categoria di spesa. Corre l'obbligo infatti di ricordare che diverse voci di spesa riferite a questa categoria registrano un andamento fisiologicamente collegato al dimensionamento della struttura, pertanto una ulteriore diminuzione di spesa, non è ovviamente possibile.

Rispetto ad alcune voci di spesa invece si sono ottenute economie rispetto al dato 2012, ad esempio registrando minori spese per l'esercizio dei mezzi nautici (euro 4.652,69 a fronte di euro 21.000,00 del 2012), per l'acquisto di periodici, riviste e pubblicazioni (euro 7.211,23 a fronte di euro 9.004,32 del 2012), per le manutenzioni ordinarie ai locali a disposizione dell'Autorità Portuale (euro 3.497,42 a fronte di euro 11.912,97 del 2012), per servizi informatici (euro 43.569,50 a fronte di euro 74.989,12 del 2012).

Presentano un dato in linea rispetto all'esercizio precedente i costi per i servizi di pulizia e di vigilanza della sede, le spese postali (circa 6mila euro complessivi), le spese di pubblicità e rappresentanza (complessivamente inferiori 1.500 euro) e altre spese generali necessarie per l'acquisto di materiale di economato e di consumo (quasi 22 mila euro).

Nell'ambito delle spese per interventi diversi, si registra che il totale della categoria «uscite per prestazioni istituzionali» è in aumento rispetto al dato consuntivo 2012 (euro 249.193,11 a fronte di euro 201.776,97 per il 2012), dovuto principalmente ad un aumento delle spese per energia elettrica sul capitolo "Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali - Spese per utenze portuali varie" ed all'aumento delle spese relative a "fiere, mostre e convegni che

Autorità Portuale di Ravenna  
IL PRESIDENTE  
GALLIANO DI MARCO

concretizzano l'attività istituzionale" (euro 18.486,54 a fronte di euro 10.000,00 per il 2012). Stabile invece la spesa per prestazioni di terzi in relazione a manutenzioni, riparazioni ed adattamenti diversi delle parti comuni in ambito portuale (circa euro 149 mila per ogni esercizio) mentre per il 2013 non si registrano spese per lavori necessari alla rimozione di ostacoli alla navigazione (per il 2012 è stato necessario impegnare euro 17.700,00).

Si assiste al decremento per la categoria dei «trasferimenti passivi», che passa da euro 1.003.342,09 del 2012 ad euro 800.208,87 per il 2013. Tale decremento è principalmente imputabile all'assenza di stanziamento sul capitolo "Azioni per lo sviluppo di accordi e programmi, intermodalità e logistica", che nel 2012 registrava una spesa di euro 210.000,00 ed accoglieva principalmente le erogazioni di contributi alle imprese portuali a sostegno dello sviluppo di trasporto merci su ferrovia.

Altri capitoli con variazioni significative, riferibili a questa categoria sono:

«azioni per lo sviluppo delle relazioni di autostrade del mare, di trasporto marittimo a corto raggio e di crociere» (euro 179.750,20 nel 2013 a fronte di euro 46.162,95 nel 2012). La maggiore spesa del 2013 è relativa principalmente ai contributi per finanziare il servizio di bus-navetta dal terminal crociere di Porto Corsini a centro città per le annualità 2012 e 2013 (complessivamente euro 132.745,64). Stabili invece gli impegni di spesa a sostegno delle iniziative connesse alla candidatura di Ravenna a Capitale Europea della Cultura 2019 (euro 10.000,00) e per finanziare il collegamento stradale tra il terminal crociere di Porto Corsini e la stazione ferroviaria di Bologna per organizzare escursioni a Firenze;

«trasferimenti allo Stato in ottemperanza alle disposizioni in materia di contenimento della spesa pubblica» (euro 240.150,97 nel 2013 a fronte di euro 197.215,96 nel 2012). Il maggior trasferimento alle casse dello Stato per il 2013 è prevalentemente riferibile alla variazione di percentuale di calcolo sulle riduzioni delle spese sostenute nel 2010 per i c.d. consumi intermedi (5% a carico del 2012, 10% per il 2013), e all'ulteriore riduzione del 5% del compenso spettante agli organi dell'ente, che si aggiunge alla riduzione del 10% già in essere.

«quote associative», per le quali si registra una diminuzione di circa euro 54 mila complessivi (euro 86.291,00 nel 2013 a fronte di euro 140.291,00 per il 2012) dovute principalmente all'uscita, da parte dell'Autorità Portuale di Ravenna, dall'associazione NAPA (*National Adriatic Port Association*) ed alla conseguente mancata corresponsione delle quota associativa dell'esercizio;

«sicurezza del lavoro, tutela dell'ambiente, qualità» che registra importi impegnati sul 2013 per euro 224.016,70 a fronte di euro 332.172,18 sull'esercizio 2012.

Gli «oneri finanziari» (euro 86,45) e gli «oneri tributari» (euro 13.389,99), registrano impegni di spesa di importo non significativo, complessivamente inferiore a euro 13.500. I primi sono riferiti al rimborso spese di bollettini postali all'istituto che effettua il servizio di cassa per i pagamenti effettuati con bollettino postali ed a spese per cambio valuta; gli oneri tributari sono riferiti a spese per marche da bollo, contribuzioni dovute all'Autorità per la Vigilanza sui Contratti Pubblici di lavori, servizi e forniture per importi a base di gara superiori a euro 40.000,00, registrazione di atti giudiziari, diritti di istruttoria e segreteria, contributo per il consorzio di bonifica, ecc. L'importo è sostanzialmente il medesimo dell'esercizio 2012 (euro 13.339,80).

Autorità Portuale di Ravenna  
IL PRESIDENTE  
GALLIANO DI MARCO

In ordine alle «uscite non classificabili in altre voci», l'importo di euro 810.213,91 (euro 422.542,14 nel 2012) è riferito a spese per «liti, arbitrati, risarcimenti e accessori» per euro 800.291,91 il cui impegno di spesa principale è relativo all'adesione della proposta Accordo Bonario a fronte Riserve 1 e 2 (maggiori oneri derivanti da protrazione tempi contrattuali causa ritrovamento residuo bellico e fermo forzato mezzi effossori per consentire nuove indagini per individuazione eventuali ordigni residuati bellici) in relazione al progetto di Approfondimento Canale Candiano a -11,50. I rimanenti euro 9.922,00 sono relativi all'intervento di spostamento e manutenzione del natante Moro di Venezia III dal cantiere molo "Pier12" al piazzale della sede dell'Autorità Portuale di Ravenna autorizzato con determina del Segretario Generale n.57 del 6 marzo 2013.

Il titolo II «spese in conto capitale», nella categoria che vede impegnati gli importi più consistenti «acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari e investimenti», fa rilevare impegni complessivi per euro 7.949.526,81 (euro 16.289.017,96 nel 2012). Gli interventi realizzati (€ 5.277.922,14) e le manutenzioni effettuate (€ 2.628.545,07) sono analiticamente esaminati nella apposita sezione dedicata della Relazione sulla gestione. Di seguito, nelle apposite tabelle, sono elencati gli impegni di spesa assunti nel corso dell'esercizio:

impegno	cap. 211.010 Acquisto, costruzione di opere portuali ed immobiliari – approfondimento fondali – strutture ed infrastrutture logistiche.	Importo Impegno
00566	Integrazione onorario per incarico di redazione del progetto architettonico preliminare e definitivo e del progetto delle strutture ai fini della Ristrutturazione dell'ex Caserma in via Antico Squero (Progetto 1208) di cui alla DT 205 del 28/12/12 - CI	4.748,28
00562	Ravenna Port Hub: final detailed design and supporting technical analysis - Incarico di redazione del progetto urbanistico/definitivo relativo all'innalzamento dei terreni su aree private previsto nell'ambito dell'intervento 'Hub portuale di Ravenna'	21.840,00
00554	Fornitura di 3 pannelli fotografici da parete	549,00
00542	Incarico per la redazione della relazione geologico-sismica corredata da prove di caratterizzazione geofisica del terreno relativamente a variante specifica al POC 2010/15 - integrazione scheda M02 relativa all'avamposto di Porto Corsini.	7.715,28
00541	Progetto 1317 - 'Intervento urgente di ripristino delle opere elettromeccaniche del ponte mobile sul canale Candiano'	92.185,25
00531	Progetto 406 - Completamento banchine in sinistra canale Baiona - fondi propri	5.852,24
00526	Intervento di collegamento alla dorsale di rete portuale delle postazioni della Guardia di Finanza temporaneamente collocate all'interno di box prefabbricati	1.952,00
00525	Progetto 801 - Opere di protezione a mare di Porto Corsini - 3° stralcio - ONORARIO COLLAUDO STATICO (spese per accertamenti e collaudi)	82.938,98
00524	Progetto 801 - Opere di protezione a mare di Porto Corsini - 3° stralcio - AGGIORNAMENTO ONORARIO COLLAUDO TECNICO AMMINISTRATIVO (spese per accertamenti e collaudi)	35.918,23
00517	Progetto 1318 - pubblicazione bando sulla GURI - servizi e lavori afferenti le indagini geotecniche e geologiche di supporto alla progettazione definitiva delle opere in attuazione del PRP vigente 2007 - Ravenna Port Hub	1.522,92
00506	Sistemazione piazzali Traghetti & Crociere - affidamento incarico di predisposizione del progetto esecutivo, coordinamento per la sicurezza in fase di progettazione, direzione dei lavori e coordinamento per la sicurezza in fase di esecuzione - progetto 1312	41.516,80
00505	Progetto 1310 - 'Servizio biennale di rilievo batimetrico dei fondali del porto canale di Ravenna'	199.700,00
00501	Integrazione servizio tecnico amministrativo di analisi dei pareri espressi e supporto tecnico nella predisposizione di proposta progettuale da predisporre nell'ambito della Priorità 1 del 'Trans-European Transport Network (TEN-T): Annual Work Programme 2	8.470,00

Autorità Portuale di Ravenna  
IL PRESIDENTE  
GALLIANO DI MARCO

00500	Deposito del progetto esecutivo riguardante le strutture - Restauro e Risanamento conservativo, consolidamento e recupero funzionale del complesso monumentale del Marchesato e Fabbrica Vecchia	350,00
00495	Progetto 1003 - affidamento servizio di nolo a caldo di rimorchiatore ai fini del collaudo della nuova bitta di ormeggio - 'Sp. per accertamenti di laboratorio e collaudi'	4.500,00
00494	Incarico di Coordinatore per la sicurezza in fase di Progettazione - Rifacimento briccole di accosto presso pontili PIR in darsena Baiona (progetto 1117)	14.749,84
00493	Fornitura energia elettrica per il funzionamento del Generatore eolico installato sulla diga foranea nord	500,00
00486	Locazione area per cassa di colmata sita in Ravenna zona Lottizzazione Ovest Piomboni di mq 170.350 per il periodo ott. 2013 - dic. 2013 (rinnovo Convenzione del 31/07/06, già integrata con atti del 03/08/06, 30/07/08 e 30/09/09.	186.819,75
00485	Affidamento ai Servizi nautici dell'attività di spostamento della M/N "Berkan B"	3.000,00
00471	Esecuzione analisi di laboratorio su campioni di terreno prelevati mediante carotaggi nella casse Nadep Centrale e Nadep Interna - affidamento servizio complementare ad integrazione del servizio affidato con DP 91 del 15/12/2010	32.841,28
00452	Progettazione preliminare, definitiva ed esecutiva del Completamento della strada di accesso alle banchine Canale Piombone (progetto 1301)	23.259,44
00451	Progetto 1301 - Completamento della strada di accesso alle banchine demaniali da via Classicana. fra gli stabilimenti Colacem e Italtterminal	1.569,31
00450	Progetto 603 bis - perizia n. 1 per lavori di messa in sicurezza ed adeguamento sismico delle banchine denominate Docks cereali e Buzzi-Unicem - Adeguamento banchine operative - 2° stralcio - San Vitale - II e III lotto	632.201,62
00449	Progetto 603 bis - lavori complementari di realizzazione cassa di colmata (art. 57 co. 5 D.Lgs. 163/2006) - Adeguamento banchine operative - 2° stralcio - San Vitale - II e III lotto - CIG 534459969D	1.049.027,98
00448	Progetto 1309 - realizzazione di nuova linea potabile a servizio del Terminal Crociere a Porto Corsini	3.172,20
00438	Servizio di verifica dello stato generale dell'impiantistica elettrica e dell'automazione del ponte mobile (corrispettivo giornaliero di 12.000,00 euro)	36.000,00
00436	Lavori di derattizzazione del nuovo ponte mobile sul canale Candiano	16.203,48
00424	Seconda verifica periodica di mantenimento e spese di trasferta - servizio triennale 2011-2014 di Certificazione Sistema di Gestione per la qualità UNI EN ISO 9001:2008	2.549,45
00419	Incarico per valutazione tecnico-economica degli interventi necessari per il ripristino dei dissesti rilevati al ponte mobile sul canale Candiano.	9.360,00
00413	Affidamento fornitura di sistema di classificazione e conteggio automatico dei veicoli in transito sul Ponte Mobile (tramite Rdo - Me.pa)	45.238,27
00412	Incarico di progettazione definitiva degli interventi in banchine 'zona 5' all'interno del progetto reti TEN-T con riferimento all'opera 'Hub Portuale di Ravenna'	43.624,38
00411	Contribuzione obbligatoria ex lege 266/2005 per AVCP relativa a Reti TEN-T per incarico di progettazione definitiva di 'interventi in banchine zona 5' all'interno del progetto 'Ravenna Port Hub: final detailed design and supporting technical analysis' -	30,00
00407	Piano Urbanistico Attuativo "Capitaneria di Porto" Marina di Ravenna - affidamento incarico per verifica del clima acustico, previsione di impatto acustico e valutazione dei criteri di accettabilità	1.560,00
00406	Attività di verifica del Piano Urbanistico Attuativo "Capitaneria di Porto" Marina di Ravenna - rilascio parere di conformità circa l'idoneità delle infrastrutture ad ospitare la rete di telecomunicazioni	1.293,20
00400	Progetto 1114 - affidamento dell'incarico di programmazione delle indagini geotecniche finalizzate alla progettazione definitiva dell'approfondimento canali Candiano e Baiona, adeguamento banchine operative esistenti, nuovo terminal in Penisola Trattaroli	49.077,60
00386	Progetto 301 - integrazione onorario incarico di coordinatore per la sicurezza in fase di esecuzione - spese tecniche - Realizzazione nuove banchine nella Penisola Trattaroli	19.809,51
00384	Locazione area per cassa di colmata sita in Ravenna zona Lottizzazione Ovest Piomboni di mq 170.350 per il periodo gen. 2013 - set. 2013 (appendice n.2 del 30/09/09 alla Convenzione del 31/07/06 già integrata con atti 03/08/06 e 30/07/08)	560.459,25
00379	Affidamento della fornitura di arredo urbano per via Molo San Filippo a Porto Corsini -	40.486,60

Autorità Portuale di Ravenna  
IL PRESIDENTE  
GALLIANO DI MARCO