

00373	Incarico per la rivisitazione del progetto esecutivo "Realizzazione della banchina frontistante gli edifici 'Fabbrica vecchia e Marchesato' "	39.520,00
00368	Affidamento incarico per la progettazione degli interventi necessari per lo sviluppo del porto di Ravenna e la valorizzazione del demanio marittimo	20.800,00
00358	Progetto 603 primo lotto - ADEGUAMENTO DELLE COMPETENZE SPETTANTI AL D.L. - spese tecniche - Adeguamento banchine operative - 2° stralcio - San Vitale - FONDI PROPRI (come indicato nella DP successiva n. 53 del 19/11/2013)	63.699,66
00354	Progetto 1114 - servizio di affiancamento e supporto al RUP per la progettazione definitiva dell'approfondimento canali Candiano e Baiona, adeguamento banchine operative esistenti, nuovo terminal in Penisola Trattaroli e riutilizzo del materiale estratto	44.044,00
00345	Progetto 1308 - servizio di campionamento e caratterizzazione dei fondali del canale portuale di Ravenna	1.124.264,00
00333	Incarico per la realizzazione di un Database su supporto informatico, relativo alle schede di sito dettagliate, ai fini di controllo/gestione dei processi di manutenzione della dorsale di rete ed apparecchiature collegate (SICA)	8.424,00
00327	Integrazione onorario corrispondente al contributo previdenziale Inarcassa del 4% - Affidamento del servizio di redazione di un piano di monitoraggio ambientale e di un Piano di caratterizzazione nell'ambito del Piano Regolatore Portuale di Ravenna	1.520,00
00308	Affidamento fornitura e installazione di nuova garitta e opere edili complementari alla messa in servizio della garitta a servizio della Guardia di Finanza Stazione Navale presso la cd. "Darsena mezzi militari" a Marina di Ravenna	124.079,57
00271	Progetto 1112 - messa in sicurezza per l'apertura ai cittadini della testata Darsena di città	354.268,24
00245	Progetto 1007 - importo lavori e oneri sicurezza - quota parte 1ª variante - realizzazione sistema di controllo accessi per i marittimi - security	39.239,65
00242	Progetto 1003 - importo per fornitura complementare delle cuffie metalliche di supporto delle passerelle (affidamento ex art. 57 c. 5 l. a del D.lgs. 163/2006) - Messa in opera di strutture per l'accosto in Darsena San Vitale	25.216,80
00223	Affidamento incarico per la progettazione sistemazione paesaggistica dell'area di pertinenza del complesso monumentale del Marchesato e Fabbrica Vecchia	37.500,00
00183	Affidamento opere edili complementari alla messa in servizio del monoblocco uso servizi presso la cd. "Darsena mezzi militari" a Marina di Ravenna Guardia di Finanza Stazione Navale (affidamento diretto ex art. 125 co 8 D.Lgs. 163/2006)	8.344,04
00182	Affidamento fornitura e posa di monoblocco uso servizi presso la cd. "Darsena mezzi militari" a Marina di Ravenna - Guardia di Finanza Stazione Navale (Z7708E3D59) - affidamento diretto ex art. 125 co 8 D.Lgs. 163/2006	14.432,88
00181	Affidamento dei lavori di adeguamento impiantistico dell'impianto di rifornimento carburante presso la cd. "Darsena mezzi militari" a Marina di Ravenna - Guardia di Finanza Stazione Navale - affidamento diretto ex art. 125 co 8 D.Lgs. 163/2006	26.696,65
00161	Indagini di controllo, prelievo e campionamento nell'ambito della caratterizzazione della cassa di colmata Trattaroli lato canale Candiano (6 campioni)	6.000,00
00150	Affidamento prova di carico della banchina propedeutica al collaudo statico nell'ambito dei lavori di adeguamento banchine operative - 1° stralcio 1° lotto (banchina Bunge) prog.508 - (lavori complementari ex art. 57 comma 5a Dlgs 163/2006)	29.684,84
00131	Affidamento incarico per realizzazione di piste d'accesso ai punti di prelievo nell'area occupata dalla cassa di colmata Trattaroli	5.500,00
00111	Rilievo planaltimetrico di dettaglio dell'area cassa di colmata Trattaroli e materializzazione dei punti di prelievo campioni	6.240,00
00104	Servizio tecnico amministrativo di assistenza e preparazione di proposta progettuale da predisporre nell'ambito della Priorità 1 del "Trans-European Transport Network (TEN-T): Annual Work Programme 2012" - realizzazione hub portuale	13.612,50
00079	Progettazione definitiva per adeguamento a normativa antisismica e alle previsioni di PRP - "Ristrutturazione banchina c.d. Magazzini Generali" - integrazione onorario	326,44
00054	Progetto 1211 - spese per incentivi - Intervento di somma urgenza per il ripristino della sicurezza sulle dighe foranee a seguito della mareggiata del 31/10/2012	1.896,73
	TOTALE	5.277.922,14

Autorità Portuale di Ravenna
 IL PRESIDENTE
 GALLIANO DI MARCO

impegno	cap. 211.020 Manutenzioni straordinarie delle parti comuni in ambito portuale	Importo Impegno
00503	Progetto 1108 - gestione e manutenzione delle aree demaniali marittime del porto canale di Ravenna nonché delle aree di proprietà e in uso all'Autorità Portuale.	736.470,53
00478	Progetto 309 - servizio di gestione, manutenzione e razionalizzazione degli impianti di illuminazione, segnalazione e controllo nel porto canale di Ravenna - quota 2013	788.725,63
00476	Progetto 1107 - importo 2° variante al servizio (su tot. 171.497,31) - importo del servizio - Aumento quota 2013 - Servizio di pulizia delle aree comuni e manutenzione delle aree verdi nel pubblico demanio marittimo del porto-canale	136.225,73
00427	Progetto 404 - Affidamento incarico di collaudo tecnico-amministrativo	21.830,85
00408	Affidamento realizzazione opere edili a servizio dell'intervento impiantistico presso la cd. "Darsena mezzi militari" a Marina di Ravenna Guardia di Finanza Stazione Navale (affidamento diretto ex art. 125 co 8 D.Lgs. 163/2006)	10.551,20
00404	Servizio temporaneo di manutenzione ordinaria/straordinaria della dorsale di rete ed apparecchiature collegate (cig Z710B3A9DA) - periodo 1.9.2013-31.12.2013	24.000,00
00391	Affidamento del servizio di manutenzione del sistema di videosorveglianza HRC Flir System per l'anno 2013 (01.05.2013-31.05.2014)	10.500,00
00360	Progetto 404 - Aggiornamento onorario Coordinatore per la Sicurezza a consuntivo lavori - Manutenzione dei fondali del porto-canale di Ravenna	4.285,58
00359	Affidamento attività di allontanamento volatili endemici mediante utilizzo di rapaci addestrati presso terminal crociere di Porto Corsini - (31 interventi da agosto a dicembre 2013 e 60 interventi da gennaio a dicembre 2014).	42.392,35
00346	Progetto 404 - liquidazione incentivi aprile/giugno 2013 - spese per incentivi - Manutenzione dei fondali del porto canale di Ravenna	3.356,55
00313	Fornitura di ricambi di magazzino per interventi di manutenzione sulla dorsale di rete ed apparecchiature collegate - Sistema integrato di controllo accessi (SICA)	20.236,04
00278	Progetto 1210 - Servizio di gestione e manutenzione del nuovo Ponte Mobile per l'attraversamento sul Canale Candiano in Ravenna - esercizi 2013-2015	3.041,92
00256	Area di servizio e sosta per l'autotrasporto - servizio di sfalcio, raccolta materiale di risulta ed utilizzo di disseccante nell'area zona Basette di proprietà dell'Autorità Portuale di Ravenna -	5.294,80
00204	Progetto 1304 - manutenzione urgente straordinaria dell'avamposto	541.977,14
00195	Progetto 1101 - Ristrutturazione della sovrastruttura stradale di Via Classicana in area portuale	245,24
00121	Affidamento servizio di manutenzione della boa d'ormeggio collocata presso la cd. "Darsena crociere" per l'anno 2013 - euro 18.000 per il servizio di manutenzione ed euro 9.000 per intervento di pulizia extra	27.000,00
00115	Progetto 1107 - Servizio di pulizia delle aree comuni e manutenzione delle aree verdi nel pubblico demanio marittimo del porto-canale di Ravenna nonché nelle aree in gestione all'Autorità Portuale di Ravenna - esercizi 2011-2015 - quota 2013	227.795,43
00112	Affidamento servizio manutenzione delle componenti aggiuntive di videosorveglianza fino al 31.07.2013 (integrazione servizio svolto fino al 31.12.2012 DT 20/2012 per definitiva entrata in funzione del SICA)	18.600,00
00063	Progetto 1210 - liquidazione incentivi ottobre/dicembre 2012 - spese per incentivi - Servizio di gestione e manutenzione del nuovo Ponte Mobile per l'attraversamento sul Canale Candiano in Ravenna - esercizi 2013-2015	5.816,08
	TOTALE	2.628.545,07

- All'interno della categoria «acquisizione di immobilizzazioni tecniche» si registrano impegni complessivi pari ad euro 132.584,83 (euro 119.123,91 nel 2012), effettuati in misura inferiore rispetto alle previsioni definitive dell'anno (totale previsto euro 285.000,00). In particolare si evidenzia che l'ammontare del capitolo "Acquisto di attrezzature e macchinari" pari

Autorità Portuale di Ravenna
 IL PRESIDENTE
 GALLIANO DI MARCO

ad euro 13.984,44 è principalmente riferito all'acquisto di strumentazione topografica (euro 10.285,00) e che il capitolo "Acquisto beni immateriali (licenze, software, ecc)" reca un importo di euro 91.810,77, le cui voci principali sono rappresentate dalla fornitura del sistema informativo integrato per la gestione dei processi della direzione Tecnica denominato "Alice" (euro 41.950,00), dalla fornitura di componenti del nuovo programma di protocollo tra cui un apposito modulo per la "conservazione sostitutiva" dell'applicativo (totale euro 11.382,00), nonché da ulteriori licenze o aggiornamenti di *software* in uso agli uffici dell'ente, per l'importo rimanente. In questa categoria è inoltre presente l'impegno di spesa complessivo di euro 26.789,62 necessario per l'acquisto di n.3 autovetture (n.2 Fiat Panda e n.1 Fiat Punto) da dedicare ad attività ispettive collegate alla sicurezza e controllo del porto. Si è trattato della necessaria e non più rinviabile sostituzione di 3 autovetture in dotazione all'Autorità Portuale (n.2 Fiat Panda immatricolate nell'anno 2000 e n.1 Fiat Idea immatricolata nel 2006 con oltre 180 mila km di percorrenza) disposta con deliberazione presidenziale n.45 del 10 ottobre 2013. Con tale atto, preceduto da apposita variazione al bilancio previsionale 2013 (determina del Segretario Generale n.91 del 19 aprile 2013) l'ente ha aderito alla convenzione presente sul sito *web* della centrale di committenza pubblica della Regione Emilia-Romagna (Intercent-ER) in ottemperanza alla normativa vigente.

La categoria «partecipazioni ed acquisti di valori mobiliari», (euro 74.099,07 complessivi) reca lo stanziamento di euro 10.000,00 – in n.10 azioni di euro 1.000 cad. – quale quota di partecipazione dell'Autorità Portuale nella società denominata UIRNet S.p.A., soggetto attuatore unico per la realizzazione della piattaforma per la gestione della rete logistica nazionale i cui servizi hanno lo scopo di migliorare l'efficienza e la sicurezza del sistema dei trasporti, consentendo l'interconnessione tra trasportatori, aziende di logistica, istituzioni, interporti e centri logistici di interscambio modale e la cui partecipazione è stata autorizzata dal Comitato Portuale con delibera n. 1 del 24.01.2014.

Ciò in ossequio a quanto previsto dall'art. 9, c. 3, *lett. n-ter*, della Legge n. 84/94, che prescrive che la partecipazione dell'Autorità portuale a società esercenti attività accessorie o strumentali rispetto ai compiti istituzionali affidati all'Autorità stessa sia approvata dal Comitato portuale su proposta del Presidente e dall'art. 3 co. 28 della Legge 244/2012, che stabilisce che l'assunzione di nuove partecipazioni deve essere preventivamente autorizzata dall'organo competente con delibera motivata in ordine alla sussistenza dei presupposti e trasmessa alla sezione competente della Corte dei conti dalla normativa vigente,

Il rimanente importo pari ad euro 64.099,07 è relativo al proseguimento delle fasi di spesa, per il 2013, in relazione alla partecipazione dell'Autorità Portuale di Ravenna a progetti finanziati o co-finanziati dall'Unione Europea. Nello specifico, sono stati assunti impegni di spesa per proseguire alcuni progetti europei in corso quali *Safeport* (progetto integralmente finanziato dall'UE per la gestione dei rischi industriali ed ambientali) e *ITS Adriatic multi-port gateway* (progetto finanziato al 50% dall'UE al fine di sviluppare una piattaforma comune *e-platform* dei porti dell'Alto Adriatico) nonché per "attivare" nuovi progetti quali *AnNa - Advanced National Networks for Administrations* (progetto finanziato al 48,03% dall'UE il cui obiettivo generale è supportare i Paesi membri nell'attuazione della Direttiva EC 2010/65/UE - *Reporting Formalities for Ships arriving in/departing from EU ports* - mediante l'adozione di una *Single Window* Marittima Nazionale che rappresenta la più interessante iniziativa a livello comunitario sul tema dell'attuazione della Direttiva in questione) e "*Ravenna Port Hub: final detailed design*

Autorità Portuale di Ravenna
IL PRESIDENTE
GALLIANO DEMARCO

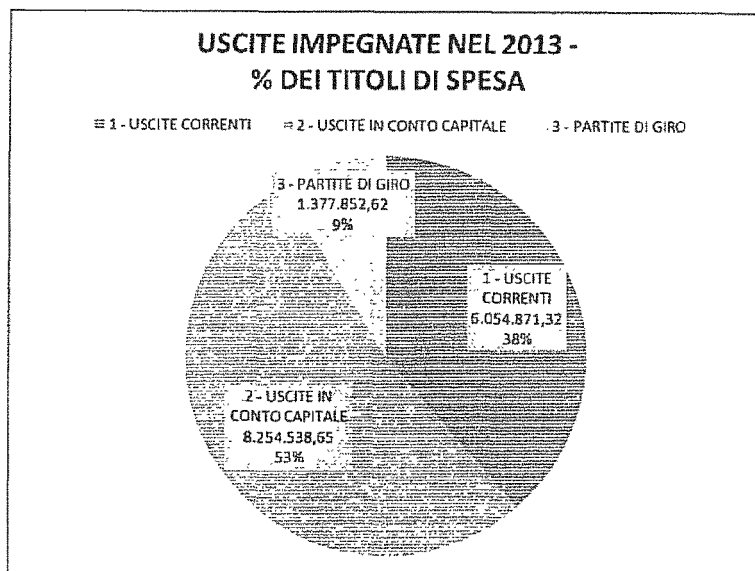
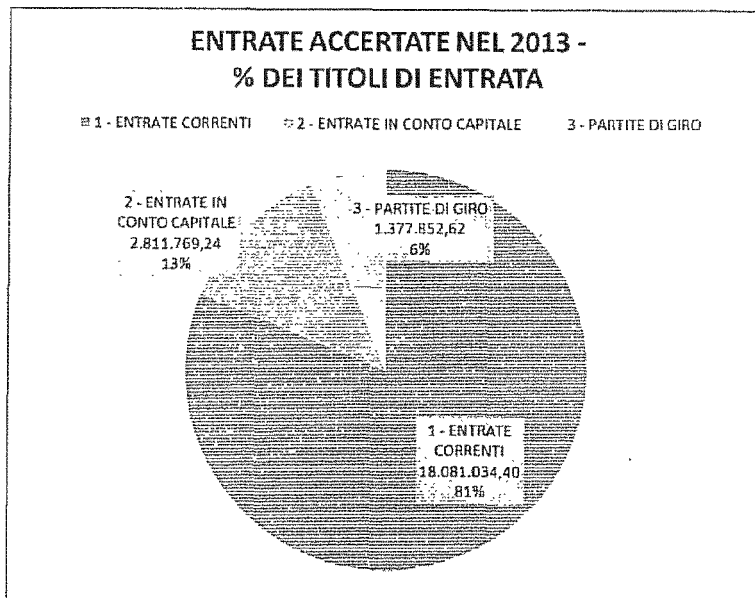
and supporting technical analyses” (progetto finanziato al 50% dall’UE per la realizzazione del grande progetto dell’*Hub* portuale di Ravenna).


- Per quanto riguarda le spese impegnate per «**indennità di anzianità**», pari ad euro 19.084,08, si rappresenta che trattasi della quota che l’Autorità Portuale versa, su richiesta dei dipendenti che hanno aderito, al fondo di previdenza complementare PREV.I.LOG. Fondo Nazionale di Previdenza Complementare per i Lavoratori della Logistica, individuato dal CCNL di riferimento. La differenza rispetto all’importo registrato nel 2012, pari ad euro 60.828,67, è relativa ai trattamenti di fine rapporto (TFR) di competenza versati in quell’anno.
- Infine, in ordine alla «**restituzione depositi di terzi a cauzione**», impegnati nel 2013 per euro 79.243,86, si evidenzia che si tratta in larga parte di svincoli di cauzioni – depositate in numerario – richiesti dai soggetti che le hanno costituite e che hanno maturato i requisiti per la loro restituzione, nonché dell’incameramento mediante emissione di mandato di pagamento collegato a reversale di incasso dello stesso importo (euro 16.560,00) delle cauzioni versate per il rilascio del *badge* in relazione all’autorizzazione per accedere agli impianti portuali di Ravenna. Gli importo di tali *badge* infatti (euro 30,00 cad.) originariamente costituiti a titolo di cauzione, sono stati convertiti – per gli utenti che hanno accettato – in parziale rimborso spese per la produzione dei *badge*, ai sensi dell’Ordinanza del Presidente dell’Autorità Portuale n.3 del 26 giugno 2013.

Si ritiene inoltre utile segnalare che lo stanziamento originario del capitolo di spesa 211.010 «acquisto, costruzione, trasformazione di opere portuali ed immobiliari – approfondimento fondali – strutture ed infrastrutture logistiche», recava la previsione iniziale di euro 137.750.000 prioritariamente per la realizzazione del progetto “Hub portuale di Ravenna”. Il finanziamento di questo capitolo di spesa era strettamente correlato agli introiti derivanti dal c.d. finanziamento CIPE (60 milioni), dal contratto di finanziamento con idoneo istituto (prima CDP poi BEI, per euro 50 milioni) e dalla cessione di un *asset* dell’ente (20 milioni). I rimanenti 7,75 milioni sarebbero stati direttamente a carico dell’Autorità Portuale. Si intende qui dare atto che i 130 milioni di euro inizialmente previsti non sono stati impegnati per le motivazioni già espresse nella sezione di questa nota integrativa riferita alle “Entrate”. Si soggiunge che in corso d’anno, si è provveduto con apposita delibera del Comitato Portuale ad approvare la variazione di bilancio concernente lo stanziamento del capitolo 221.010 «rimborso di finanziamenti a medio-lungo termine» portando detto stanziamento da 4 milioni di euro a 0.

Autorità Portuale di Ravenna
IL PRESIDENTE
GALLIANO DI MARCO

Seguono alcuni rappresentazioni grafiche:




 Autorità Portuale di Ravenna
 IL PRESIDENTE
 GALLIANO DI MARCO

Variazioni alle previsioni 2013

Gli stanziamenti di alcune poste di bilancio, nel corso dell'anno 2013, hanno subito variazioni, talvolta anche consistenti, per effetto di accadimenti non prevedibili o rispetto ai quali è stato opportuno adeguare gli stanziamenti di entrata e/o di spesa solo nel momento in cui se ne è avuta la certezza.

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

1. **Variazione compensativa**, adottata dal segretario generale con propria determinazione n.91 del 19/04/2013 con la quale si è provveduto a modificare gli stanziamenti come di seguito.

capitolo	descrizione	competenza		variazioni	costo		variazioni
		di	di		di	di	
UPB 1 - USCITE CORRENTI							
113.010	spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto terrestri	3.190,00	10.190,00	7.000,00	6.000,00	13.000,00	7.000,00
113.080	periodici, riviste e pubblicazioni	10.000,00	8.000,00	-2.000,00	18.000,00	16.000,00	-2.000,00
113.090	spese postali	7.700,00	6.200,00	-1.500,00	7.700,00	6.200,00	-1.500,00
113.110	spese per atti e contratti vari	450,00	0,00	-450,00	450,00	0,00	-450,00
113.130	misure per la protezione e la sicurezza dei lavoratori	2.000,00	800,00	-1.200,00	3.000,00	1.800,00	-1.200,00
113.140	premi di assicurazione	90.000,00	77.000,00	-13.000,00	105.000,00	92.000,00	-13.000,00
113.210	servizi di vigilanza	85.000,00	76.000,00	-9.000,00	97.000,00	88.000,00	-9.000,00
121.040	fiere mostre e convegni che concretizzano l'attività istituzionale	25.000,00	18.500,00	-6.500,00	36.000,00	29.500,00	-6.500,00
126.040	spese per il realizzo delle entate	2.500,00	9.150,00	6.650,00	2.500,00	9.150,00	6.650,00
122.030	Trasferimenti allo Stato in ottemperanza a norme relative al contenimento della spesa pubblica	218.000,00	238.000,00	20.000,00	218.000,00	238.000,00	20.000,00
UPB 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE							
211.030	azioni per lo sviluppo strategico del porto - interventi per logistica e security	100.000,00	70.000,00	-30.000,00	100.000,00	70.000,00	-30.000,00
212.020	Acquisto autoveicoli e motoveicoli e parti di ricambio degli stessi	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00
	Valore variazioni in aumento			€ 63.650,00			€ 63.650,00
	Valore variazioni in diminuzione			-€ 63.650,00			-€ 63.650,00
	Saldo variazioni			€ -			€ -

Autorità Portuale di Ravenna
IL PRESIDENTE
GALLIANO DI MARCO

2. **Assestamento del bilancio**, approvato dal Comitato Portuale con delibera n. 10 del 19 luglio 2013, con il quale si è provveduto a modificare gli stanziamenti come si evince dal seguente prospetto:

ENTRATE:

codice cap.	capitolo descrizione	competenza			cassa		
		stanziamento	variazione	stanziamento assestato	stanziamento	variazione	stanziamento assestato
221.010	Finanziamento dello Stato per esecuzione di opere infrastrutturali	60.000.000,00	1.655.552,84	61.655.552,84	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00
TOTALI VARIAZIONI ENTRATE			1.655.552,84			0,00	

USCITE:

codice cap.	capitolo descrizione	competenza			cassa		
		stanziamento	variazione	stanziamento assestato	stanziamento	variazione	stanziamento assestato
112.031	Spese di missione per riunioni presso enti e organismi internazionali o comunitari, effettuate da personale in servizio	5.000,00	10.000,00	15.000,00	5.000,00	11.000,00	16.000,00
113.170	Spese legali, giudiziarie e varie	2.500,00	20.000,00	22.500,00	12.500,00	22.500,00	35.000,00
122.030	Trasferimenti allo Stato in ottemperanza a norme relative al contenimento della spesa pubblica	238.000,00	5.484,84	243.484,84	238.000,00	5.484,84	243.484,84
211.010	Acquisto costruzione trasformazione di opere parziali ed immobilizzari - approfondimento fondiari - strutture ed infrastrutture logistiche	137.750.000,00	1.655.552,84	139.405.552,84	40.000.000,00	0,00	40.000.000,00
TOTALI VARIAZIONI SPESE			1.691.037,68			38.984,84	
SALDO VARIAZIONI			-35.484,84			-35.984,84	

3. **Variazione**, adottata dal Comitato Portuale in data 31 ottobre 2013 con propria delibera n.16 relativa alla necessità di procedere alla variazione di competenza e di cassa al bilancio previsionale 2013, in ordine all'adeguamento dello stanziamento del capitolo di rimborso finanziamenti a medio lungo termine, diminuendone lo stanziamento:

USCITE:

codice cap.	capitolo descrizione	competenza			cassa		
		stanziamento	variazione	stanziamento assestato	stanziamento	variazione	stanziamento assestato
221.020	Rimborso di finanziamenti a medio-lungo termine	€ 4.000.000,00	-4.000.000,00	€ -	€ 4.000.000,00	-4.000.000,00	€ -
TOTALI VARIAZIONI SPESE		€ 156.352.757,68	-4.000.000,00	€ 152.352.757,68	€ 61.427.334,84	-4.000.000,00	€ 57.427.334,84

Autorità Portuale di Ravenna
IL PRESIDENTE
GALLIANO DI MARCO

4. **Variazione compensativa**, adottata dal segretario generale con propria determinazione n.230 del 28/11/2013 con la quale si è provveduto ad effettuare le modifiche dei capitoli come riportato nel prospetto di riepilogo seguente:

capitolo	descrizione	compensativa			Cassa		
		in	in	variazione	in	in	variazione
UPB 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE							
212.010	Acquisto di attrezzature e macchinari	130.000,00	90.000,00	-40.000,00	200.000,00	160.000,00	-40.000,00
213.010	Partecipazioni in società esercenti attività accessorie o strumentali rispetto ai compiti istituzionali affidati alla Autorità (art.6, c.6, L.84/94 s.m.i.)	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00
225.010	Restituzione depositi di terzi a cauzione	50.000,00	80.000,00	30.000,00	50.000,00	80.000,00	30.000,00
	Valore variazioni in aumento			€ 40.000,00			€ 40.000,00
	Valore variazioni in diminuzione			-€ 40.000,00			-€ 40.000,00
	Saldo variazioni			€ -			€ -

▪ GESTIONE DI CASSA

La situazione di cassa evidenzia riscossioni e pagamenti rispettivamente per importi pari ad euro 23.738.301,73 ed euro 30.181.945,19 che, rispetto agli omologhi dati del 2012, vedono una flessione rispetto alle somme incassate (euro 35.584.118,41 nel 2012) derivanti prevalentemente da minori incassi di residui attivi relativi per lo più a finanziamenti pubblici per la realizzazione di opere in corso di realizzazione ed importi sostanzialmente in linea per ciò che riguarda le somme pagate (euro 29.614.884,09 nel 2012).

Per quanto riguarda le entrate, la parte corrente registra maggiori incassi rispetto al 2012 (18 milioni in luogo dei 15,5 milioni del 2012), rispecchiando le motivazioni già espresse per la gestione di competenza, da ritenersi valide anche per la gestione di cassa di parte corrente. Sulla parte in conto capitale gli incassi 2013 sono in rilevante decremento rispetto a quelli 2012 (4,4 milioni nel 2013 e 18,7 milioni incassati nel 2012).

Si deve qui segnalare che i minori incassi sul Titolo II, sostanzialmente in conto residui come sopra accennato, sono riferiti alla lentezza dei tempi di introito dei contributi Ministeriali erogati direttamente (o indirettamente, attraverso istituti di credito con i quali sono stati stipulati contratti di mutuo) dall'Amministrazione statale, che finanziano l'esecuzione di interventi già pagati dall'Autorità e per i quali l'ente ha chiesto, o sta richiedendo, il rimborso.

Alla data del 31 dicembre 2013 infatti su un unico finanziamento - Programma interventi finanziato con Legge 01.08.2002, n.166 - sussistono richieste di rimborso "pendenti", vale a dire in attesa di essere incassate, per complessivi euro 15.876.496,76, di cui euro 1.272.450,80 in

Autorità Portuale di Ravenna
IL PRESIDENTE
GALLIANO DI MARCO

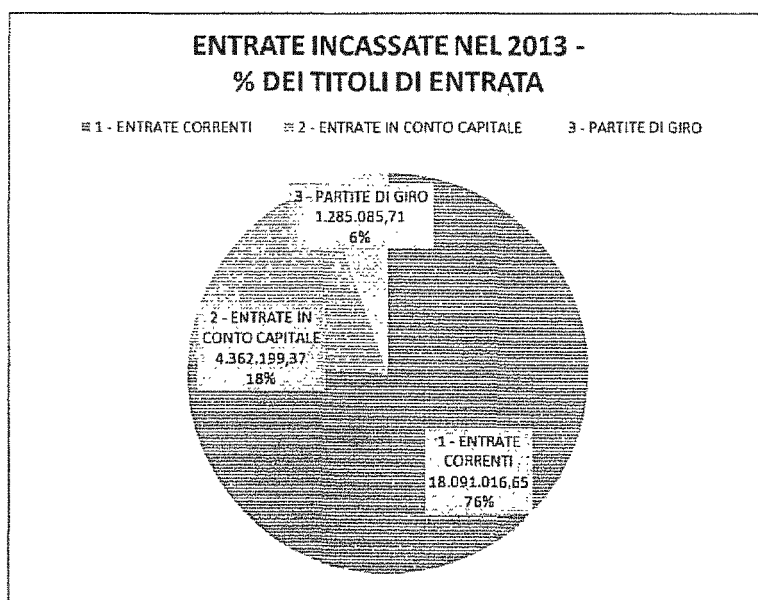
relazione ad una richiesta di rimborso del 3/10/2012, ed euro 14.604.045,96 in ordine ad un'ulteriore richiesta di erogazione di finanziamento del 10/06/2013. Entrambe le richieste, attualmente ancora non soddisfatte, sono state inviate a Dexia Crediop S.p.A., istituto che si è aggiudicato, nel 2005, l'appalto del "servizio di erogazione di mutui bancari ex D.M. 03.06.2004" per finanziare gli interventi elencati nel programma ed approvati dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti ed i cui oneri sono totalmente a carico del bilancio dello Stato.

Tuttavia, nonostante i ripetuti incontri e tentativi – intercorsi sia con il Ministero vigilante, garante di ultima istanza ai fini del rimborso all'istituto mutuante della somme da quest'ultimo erogate all'Autorità Portuale ai sensi dei citati contratti di mutuo, che con l'istituto creditizio – non si è ancora raggiunta una soluzione della vertenza che possa ritenersi soddisfacente per gli interessi di questa Autorità Portuale.

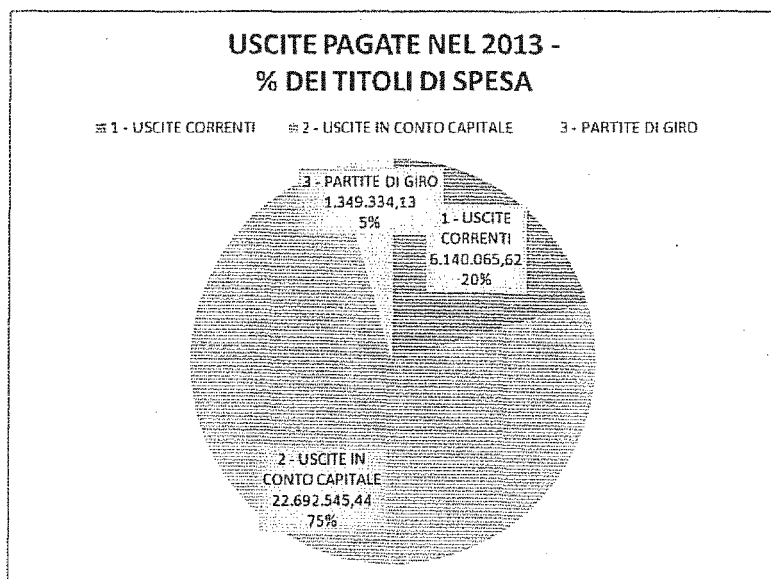
Si è, pertanto, proceduto a nominare un proprio legale esterno per la difesa della posizione dell'Autorità Portuale nella vertenza nei confronti della DEXIA Crediop S.p.A. di Roma, conferendo allo stesso ove mai possa occorrere anche l'incarico di patrocinio e rappresentanza in giudizio dell'Autorità Portuale di Ravenna.

Corre l'obbligo di specificare altresì che tale legale esterno è stato nominato solo a seguito di coinvolgimento dell'Avvocatura di Stato che, ai sensi dell'art. 43 R.D. 1611/1933, rappresenta e difende in giudizio l'Autorità Portuale, "eccezzuati i casi di conflitto di interessi con lo Stato o con le regioni". Tant'è che con nota del 25.06.2013 ns. prot. 6136 del 27.06.2013 l'Avvocatura evidenzia che, "sussista una situazione di conflitto, vista la posizione che il Ministero dovrà assumere, si sconsiglia il patrocinio" dell'Avvocatura a favore dell'Autorità Portuale di Ravenna

Seguono rappresentazioni grafiche relative alla gestione di cassa:



Autorità Portuale di Ravenna
IL PRESIDENTE
GALLIANO DI MARCO



▪ GESTIONE DEI RESIDUI

Con riferimento alla gestione della partite a residuo, è stato predisposto un elenco dei residui attivi e passivi al 31/12/2013, allegato al rendiconto generale 2013 del quale è parte integrante.

Si sottolinea che, ai sensi di quanto previsto dall'art. 43 co. 5 del "Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Autorità Portuale di Ravenna", si è provveduto ad effettuare una ricognizione dei residui di maggiore anzianità, al fine di attestarne la relativa fondatezza e consistenza.

Residui Attivi

Il totale di residui attivi al 31.12.2013 risulta pari ad euro 58.415.902,49 (euro 59.906.428,45 nel 2012), di cui euro 196.532,65 relativi alla competenza 2013 e 58.219.369,84 provenienti dalla gestione residui degli esercizi precedenti. Trattasi sostanzialmente di crediti verso lo Stato per euro 52.574.166,97, di crediti verso la Regione Emilia Romagna per euro 4.854.694,85 e di crediti verso altri enti del settore pubblico (riferiti a finanziamenti dall'Unione Europea) per euro 156.439,75. Nell'ambito della gestione dei residui, rispetto ai residui attivi all'inizio dell'esercizio, pari a euro 59.906.428,45, i residui totali finali, come già evidenziato, ammontano ad euro 58.415.902,49 con una differenza in meno di circa 1,5 milioni di euro per la quasi totalità relativo ad una riscossione sul Programma degli interventi finanziato con Legge 01.08.2002, n.166.

Autorità Portuale di Ravenna
IL PRESIDENTE
GALLIANO DI MARCO

Si espongono, nella tabella di seguito riportata, le voci relative ai residui attivi iscritti al capitolo di entrata "Finanziamenti dello Stato per esecuzione opere infrastrutturali", voce preponderante nel bilancio di questo ente, nonché il dettaglio dei due contributi Regionali ancora da riscuotere:

CAPITOLO Entrata 221.010 - Residuo «Finanziamento dello Stato per esecuzione di opere infrastrutturali»		
Anno iscrizione	DESCRIZIONE dell'accertamento	Importo RESIDUO al 31.12.2013
2001	rifinanziamento del programma di opere infrastrutturali relative ai porti di cui all'Art. 9, L. 413/98., previsto da L. 23.12.99 n° 488, art. 54, C.1 - Legge Finanziaria 2000.	€ 2.150.415,02
2002	convenzione per lavori di completamento della banchina in sponda sinistra del canale Candiano in zona Trattaroli - contratto repertorio 10 del 26/11/2002.	€ 1.966.878,01
2002	Convenzione per lavori di adeguamento dei canali Candiano e Baiona ai nuovi fondali per il tratto di 700 metri in corrispondenza dei magazzini PIR - contratto repertorio 11 del 26/11/2002.	€ 142.050,83
2003	quota parte fondi assegnati per realizzazione opere di allargamento del canale Candiano con protocollo d'intesa del 10/12/97.	€ 576.730,12
2004	3° Rifinanziamento L.413/98 previsto dalla L.166/02 periodo 2003-2017 - Mutuo n. 1 Dexia.	€ 5.763.575,98
2004	Protocollo d'intesa 26 del 25/02/04 - Realizzazione opere a mare di Porto Corsini , 3° stralcio funzionale.	€ 4.238.634,34
2004	II tranche di finanziamento della L.166/02 di rifinanziamento della L.413/98 -Mutuo n. 2 Dexia	€ 10.326.188,99
2005	III tranche di finanziamento della L.166/02 di rifinanziamento della L.413/98	€ 9.720.000,00
2005	finanziamento per realizzazione interventi Programma Triennale OO.MM. - decreto registrato alla Corte dei Conti in data 8/11/2004.	€ 13.027.758,78
2005	finanziamento per collegamento tra SS.67 e SS.309 (diramazione) in by pass sul canale Candiano nel porto di Ra - progettazione definitiva - protocollo d'intesa 31 del 28.02.2005.	€ 1.700.001,81
2007	Finanziamento per lavori di "Adeguamento banchine operative" - D.M.118/T del 1° agosto 2007.	€ 661.933,09
2011	Lavori di completamento e miglioramento per la realizzazione di pontili di attracco mezzi servizi nautici - finanziamento con Prot. Intesa Rep. 38 del 21/12/2010 approvato con D.M. 17103 del 23/12/2010	€ 2.300.000,00
	TOTALE	€ 52.574.166,97

CAPITOLO Entrata 222.020 - Residuo «Regione Emilia Romagna - Legge Regionale n. 9 del 24.02.95»		
Anno iscrizione	DESCRIZIONE dell'accertamento	Importo RESIDUO al 31.12.2013
2001	Finanziamento lavori di "Approfondimento del canale Candiano a -11,50mt dalla boa di allineamento fino a largo Trattaroli"	€ 1.032.913,80
2007	Finanziamento lavori di "Approfondimento ed allargamento del canale Piombone in attuazione del P.R.P." relativo all'accordo di programma speciale d'area Porto di Ravenna.	€ 3.821.781,05
	TOTALE	€ 4.854.694,85

In particolare, per quanto riguarda la voce di entrata «trasferimenti dalle Regioni», il credito di euro 1.032.913,80 relativo al finanziamento degli interventi per il miglioramento dell'accessibilità marittima nel porto di Ravenna è stato sollecitato al competente ufficio regionale con nota n.2355 del 20 marzo 2014 (se ne prevede l'incasso nel 2014), mentre per quanto riguarda il

Autorità Portuale di Ravenna
IL PRESIDENTE
GALLIANO DI MARCO

residuo 2007 relativo ai lavori di "Approfondimento ed allargamento del canale Piombone in attuazione di Piano Regolatore Portuale", il credito di euro 3.821.781,05 è stato certificato dagli uffici regionali in data 3 aprile 2014 (prot.2722 del 04/04/2014).

Residui Passivi

I residui passivi all'inizio dell'esercizio 2013 erano pari a euro 54.162.587,19. Nel corso dell'anno sono stati effettuati pagamenti su tale importo per euro 21.302.561,08, restando come residui da pagare euro 26.582.089,95, per un totale di residui passivi pari ad euro 33.389.968,43, di cui euro 6.807.878,48 relativi alla competenza 2013 ed euro 26.582.089,95 provenienti appunto dalla gestione residui degli esercizi precedenti.

L'importo di euro 6.277.936,16 - pari alla differenza nella gestione dei residui passivi - è iscritto nell'ambito dei minori residui passivi in quanto sommatoria di importi eliminati dal bilancio e relativi a residui passivi da radiare (euro 265.066,50 relativi a spese correnti e acquisto di beni, euro 5.065.756,73 relativi a lavori ed opere portuali, euro 947.112,93 relativi a manutenzioni straordinarie delle parti comuni in ambito portuale). A tal proposito è stato predisposto apposito prospetto di residui passivi radiati dal bilancio, prevalentemente in applicazione dell'art.21 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Autorità Portuale di Ravenna che al comma 8 recita: «*Gli impegni provvisori per i quali non si perfezioni giuridicamente l'obbligazione entro il termine dell'esercizio finanziario decadono e costituiscono economia di bilancio*». Infatti, dei minori residui passivi relativi al capitolo di spesa 211.010 «Acquisto, costruzione, trasformazione di opere portuali e immobiliari - approfondimento fondali - strutture ed infrastrutture logistiche», l'importo di euro 4.431.574,47 risulta finanziato da contributi da parte dello Stato e l'importo di euro 623.826,71 risulta autofinanziato con fondi propri dell'Autorità Portuale.

Si è pertanto ritenuto necessario vincolare in apposito fondo l'ammontare degli 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. al fine pertanto di rendere indisponibili gli importi finanziati da contributi pubblici concessi a destinazione vincolata; E' stato pertanto integrato l'accantonamento nell'avanzo di amministrazione del bilancio consuntivo 2013, per l'importo di euro 4.431.574,47 già presente nel bilancio consuntivo 2012 per euro 2.710.567,17 ed il cui valore permane anche in questo bilancio a causa di slittamenti occorsi.

Dei suddetti euro 21.302.561,08 riferibili a residui degli esercizi precedenti pagati nel corso del 2013, ben euro 20.039.471,61 risultano essere stati pagati sui capitoli attinenti la realizzazione di opere di grande infrastrutturazione e le manutenzioni straordinarie delle aree comuni in ambito portuale (rispettivamente euro 18.160.025,17 ed euro 1.864.171,34).

Il totale complessivo dei residui passivi al 31.12.2013, che come detto risulta essere pari a euro 33.389.968,43 (euro 54.162.587,19 nel 2012) deriva quasi esclusivamente dai capitoli relativi alla realizzazione di opere di grande infrastrutturazione (cap.211.010 per 29,3 milioni) e della manutenzione straordinaria delle parti comuni in ambito portuale (cap.211.020 per 2,6 milioni),


Autorità Portuale di Ravenna
IL PRESIDENTE
GALLIANO DI MARCO

per complessivi 31,9 milioni di euro, rappresentando con solamente queste due voci il 95,5% della consistenza totale dei residui passivi.

Il grado di smaltimento dei residui passivi per l'anno 2013 può dirsi più che soddisfacente, registrando un indicatore pari al 39% (21,3 mln di euro su 54,2 mln). Si riporta l'elenco degli stessi indici di smaltimento di residui, relativamente al periodo 2009-2012:

Anno di riferimento	Grado smaltimento	Residui pagati ⁽¹⁾	Residui inizio esercizio ⁽¹⁾
2013	39 %	21,3	54,2
2012	34 %	20,4	60,1
2011	22 %	16,6	75,4
2010	32 %	32,6	103,2
2009	29 %	37,4	126,9

⁽¹⁾ dati in milioni di euro


Autorità Portuale di Ravenna
IL PRESIDENTE
GALLIANO DI MARCO

ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

Il conto del patrimonio è il documento contabile in cui sono descritte la consistenza patrimoniale iniziale dell'ente, le variazioni avvenute in corso d'esercizio e la consistenza finale. Il conto del patrimonio si integra con gli altri documenti che compongono il rendiconto generale (il rendiconto finanziario e il conto economico), completando l'informazione sulla situazione finanziaria, economica e patrimoniale dell'ente. Lo schema dello Stato Patrimoniale, è stato approvato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con nota n.5358 del 23.05.2007, data di approvazione del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Autorità Portuale di Ravenna.

Il documento rileva i risultati della gestione patrimoniale e descrive la composizione qualitativa e quantitativa del patrimonio alla fine di ogni periodo amministrativo, esponendo in modo sintetico ma significativo le attività e le passività dell'ente alla data di riferimento, con l'evidenziazione distinta di quei componenti la cui conoscenza è essenziale per comprendere e valutare la situazione dell'ente.

Di seguito sono esaminate in maniera analitica le singole voci che compongono il patrimonio.

ATTIVITA'

Nell'attivo dello stato patrimoniale sono riportate le immobilizzazioni che sono state iscritte per un valore pari al costo sostenuto per la loro realizzazione o acquisto e sono rettifiche dalle relative quote di ammortamento. Per tutti i beni in inventario sono state calcolate le quote di ammortamento dall'anno di acquisto al fine di avere nello stato patrimoniale un valore corrispondente alla reale consistenza dei beni. Gli ammortamenti sono stati calcolati applicando le aliquote ritenute rappresentative della vita utile dei beni e mantenendo come riferimento di massima il D.M. 31 dicembre 1988 del Ministero delle Finanze «*coefficienti di ammortamento del costo dei beni materiali strumentali*». Le eventuali spese di manutenzione ordinaria sono addebitate integralmente al conto economico. Le eventuali spese di manutenzione di natura incrementativa sono attribuite al cespite a cui si riferiscono ed ammortizzate in funzione della residua possibilità di utilizzo del cespite stesso. Le quote di ammortamento imputate al conto economico sono calcolate sulla scorta delle seguenti percentuali di ammortamento:

Gruppo cespiti	Aliquota amm.to
Immobilizzazioni immateriali	20 %
Beni demaniali e patrimoniali	5%
Macchinari e apparecchi di segnalazione	31,5%
Impianti portuali	10%
Autoveicoli	25%
Mobili	12%
Macchine d'ufficio	20%

Autorità Portuale di Ravenna
IL PRESIDENTE
GALLIANO DI MARCO

Nello specifico, sono riportate:

- le immobilizzazioni immateriali comprendono i costi pluriennali capitalizzati e le immobilizzazioni immateriali in corso. I primi ammontano a euro 1.811.742,51 e sono relativi a costi da capitalizzare quali pagamenti per software (euro 97.960,97) e per studi di fattibilità, incarichi redazione del Piano Regolatore Portuale, valutazioni di impatto ambientale (VIA) su alcune opere che l'Autorità Portuale intende realizzare, attività di analisi dei fondali, costi da capitalizzare sostenuti per il sistema di gestione della qualità, etc. (euro 1.713.781,54). Per quanto concerne le immobilizzazioni immateriali in corso, esse ammontano euro 1.212.771,25 complessivi. Da questo esercizio - per maggior chiarezza e completezza di informazione - si è ritenuto di imputare a tale ultima voce i pagamenti riferiti a progetti finanziati dall'Unione Europea in corso ed alle altre immobilizzazioni immateriali che produrranno la loro utilità pluriennale una volta terminate (es: costi di progettazione Hub portuale, progetto area di servizio e sosta autotrasporto, progettazioni varie) ottenendo così il dato di dettaglio delle immobilizzazioni in corso immateriali rispetto alle materiali, categoria che precedentemente contemplava, in un'unica voce, tutte le immobilizzazioni in corso [sottoconto B.II.5) dello Stato Patrimoniale].

	Consistenza Iniziale	Acquisizioni	Lavori terminati variaz. F.do	Ammortamenti	Consistenza Finale
Software	81.808,00	52.830,06	-	36.677,09	97.960,97
Fondo (in detrazione)	224.809,96		36.677,09		261.487,05
Altri costi imm.li capitalizzati	1.698.427,05		528.279,25	512.924,75	1.713.781,54
Fondo (in detrazione)	1.111.771,94		512.924,75		1.624.696,69
Tot. Costi plur. capitalizzati	1.780.235,05	52.830,06	528.279,25	549.601,84	1.811.742,51
Fondo (in detrazione)	1.336.581,90		549.601,84		1.886.183,74
Imm.ni Imm.li in corso e acconti	1.562.221,11	178.829,39	- 528.279,25		1.212.771,25
Tot. Immob.ni Immateriali					3.024.513,76

- le immobilizzazioni materiali, che sono iscritte in bilancio al valore storico detratto delle quote di ammortamento relative a ciascun cespite. L'importo relativo a "immobilizzazioni in corso e acconti", pari a euro 113.178.212,27 rappresenta la voce relativa alle opere in corso di realizzazione e non ancora ultimate, valorizzate in base agli stati di avanzamento dei lavori e agli altri costi sostenuti direttamente riferibili alle opere in oggetto, incluse le spese di pubblicazione dei bandi di gara e le spese tecniche e di progettazione connesse. Quando un'opera viene conclusa, il valore finale è stornato dal conto "immobilizzazioni in corso" e viene collocato in aumento dello specifico conto delle immobilizzazioni, e solo allora sarà assoggettato alla procedura di ammortamento. Durante l'esercizio sono stati dismessi alcuni beni (mobili e macchine d'ufficio, rientranti nella categoria "altri beni"), di conseguenza il fondo afferente a tale

Autorità Portuale di Ravenna
IL PRESIDENTE
GALLIANO DI MARCO

categoria, è stato diminuito dell'importo corrispondente (euro 4.247,97) prima di essere aumentato della quota relativa al rateo di ammortamento dell'esercizio 2013.

	Consistenza Iniziale	Acquisizioni	Lavori terminati variaz. F.do	Ammortamenti	Consistenza Finale
Terreni e Fabbricati	12.309.160,63		7.867.000,51	2.641.085,39	17.535.075,75
Fondo (in detrazione)	181.756.326,18		2.641.085,39		184.397.411,57
Impianti e macchinari	1.190.625,31	1.124.645,73		613.283,06	1.701.987,98
Fondo (in detrazione)	799.070,34		613.283,06		1.412.353,40
Automezzi	2.333,62			2.011,21	322,41
Fondo (in detrazione)	45.139,53		2.011,21		47.150,73
Altri beni	406.951,50		55.949,26	119.789,32	343.111,44
Fondo (in detrazione)	727.591,60		115.541,37		843.132,97
Immob. in corso	101.424.781,78	21.322.459,18	-10.186.264,66	-	113.178.212,27
Tot. Immob. materiali	115.333.852,84				132.758.709,85

- per quanto concerne le immobilizzazioni finanziarie, si registrano le seguenti voci:

- partecipazioni in imprese controllate: euro 19.892.293,00 pari alla valutazione della società T.&C. - Traghetti e Crociere S.r.l., società partecipata al 100% dall'Autorità Portuale di Ravenna. Tale valutazione, certificata da uno dei principale *advisor* di settore in apposito *report* datato 21/12/2012 è riferita al calcolo del prezzo minimo di cessione della società, e rappresenta un valore prudenziale rispetto alle diverse tecniche di valutazione applicabili. Rispetto a tale partecipazione è importante sottolineare come la società, che esercita attività necessarie alla realizzazione, promozione e sviluppo dell'intermodalità, della logistica, delle reti e dei servizi trasportistici, dello *short-sea shipping* con prioritario obiettivo di sviluppare il settore delle Autostrade del Mare, nel corso dell'esercizio 2013 ha sviluppato nuove linee sia nazionali che internazionali e consolidato le linee esistenti, aumentando in termini quantitativi ("pezzi" movimentati) il proprio "traffico" del 105,5% rispetto all'esercizio 2012, accrescendo di fatto il proprio valore di mercato proprio in virtù degli obiettivi estremamente positivi conseguiti nel 2013. Tuttavia si ritiene, in via prudenziale, di poter mantenere il valore iscritto in bilancio e certificato nel dicembre 2012 dalla società che ha effettuato la valutazione di T. & C. S.r.l.
- partecipazioni in altre imprese: euro 600.000 pari al 1,55% del capitale sociale della società Dinazzano Po S.p.A., quota acquisita nel 2007. La società si occupa dell'espletamento della prestazione di servizi per il trasporto merci per ferrovia, di gestione di terminali intermodali e di impianti funzionali agli stessi. Rispetto al 2012 si registra una diminuzione di euro euro 40.000 (valore delle quote della società Agen.Da.), le cui

Autorità Portuale di Ravenna
IL PRESIDENTE
GALLIANO DI MARCO