

I movimenti finanziari comprendono le seguenti voci:

ENTRATE

TITOLO I

CATEGORIA 1^ - Entrate proprie dell'Autorità Portuale	Lit. 5.004.937.284
CATEGORIA 2^ - Redditi e proventi patrimoniali	Lit. 2.636.742.844
CATEGORIA 3^ - Poste correttive e compensative delle entrate correnti	Lit. 3.357.794.255
CATEGORIA 4^ - Entrate non classificabili in altre voci	<u>Lit. 22.277.260</u>
TOTALE TITOLO I	Lit. 11.021.751.643

TITOLO IV

CATEGORIA 1^ - Trasferimenti dello Stato	<u>Lit. 6.714.264.770</u>
TOTALE TITOLO IV	Lit. 6.714.264.770

TITOLO V

CATEGORIA 2^ - Assunzione di altri debiti finanziari	<u>Lit. 45.320.841</u>
TOTALE TITOLO V	Lit. 45.320.841

TITOLO VI

CATEGORIA 1^ - Entrate aventi natura di partite di giro	<u>Lit. 512.322.545</u>
TOTALE TITOLO VI	Lit. 512.322.545

TOTALE TITOLI I - VI

Lit. 18.293.659.799

SPESE

TITOLO I

CATEGORIA 1^ - Spese per gli organi dell'Autorità Portuale	L. 315.253.699
CATEGORIA 2^ - Oneri per il personale in attività di servizi	L. 1.710.268.683
CATEGORIA 4^ - Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	L. 4.826.083.583
CATEGORIA 5^ - Trasferimenti passivi	L. 353.356.000
CATEGORIA 6^ - Oneri finanziari	L. 149.819
CATEGORIA 7^ - Oneri tributari	L. 449
CATEGORIA 8^ - Poste correttive e compensative di spese correnti	L. 100.000
CATEGORIA 9^ - Spese non classificabili in altre voci	<u>L. 0</u>
TOTALE TITOLO I	L. 7.205.212.233

TITOLO II

CATEGORIA 1^ - Acquisto, costruzione e trasformazione di opere portuali ed immobiliari – approfondimento fondali	L. 8.397.815.686
CATEGORIA 2^ - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	L. 38.000.000
CATEGORIA 3^ - Depositi bancari, crediti e altre anticipazioni	L. 0
CATEGORIA 4^ - Indennità di anzianità e similari dovute al personale cessato dal servizio	<u>L. 7.768.575</u>
TOTALE TITOLO II	L. 8.443.584.261

TITOLO III

Categoria 2^ - Estinzione debiti diversi	<u>L. 45.320.841</u>
TOTALE TITOLO III	L. 45.320.841

TITOLO IV

CATEGORIA 1^ - Spese aventi natura di partita di giro

L. 512.322.545

TOTALE TITOLO IV**L. 512.322.545****TOTALE TITOLI I - IV****L. 16.206.439.880**

L'avanzo economico dell'esercizio '99 risulta essere pari a lire 3.163.614.871, mentre la situazione patrimoniale risulta essere la seguente:

SITUAZIONE PATRIMONIALE**ATTIVO**

❖ Costruzioni in corso	L. 22.951.170.009
❖ Autovetture	L. 44.786.347
❖ Crediti e residui attivi	L. 13.840.270.014
❖ Fondo di cassa	<u>L. 23.177.790.676</u>
TOTALE ATTIVO	L. 60.014.017.046

PASSIVO

❖ Patrimonio Netto	L. 40.310.901.859
❖ F.do liquidazione indennità anzianità al personale	L. 180.938.400
❖ Residui passivi	<u>L. 19.522.176.787</u>
TOTALE PASSIVO	L. 60.014.017.046

Il Presidente
Dott. Remo Di Carlo

RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL CONTO CONSUNTIVO 1999
DELL'AUTORITA' PORTUALE DI RAVENNA**

Il Collegio dei Revisori, esaminato il conto consuntivo 1999 dell'Autorità Portuale di Ravenna, con l'annessa relazione illustrativa del Presidente e con i relativi allegati, ha accertato le seguenti risultanze:

ENTRATE ACCERTATE

TITOLO I - Entrate proprie dell'Autorità Portuale	L. 11.021.751.643
TITOLO IV - Entrate derivanti da trasferimenti in c/capitale	L. 6.714.264.770
TITOLO V - Entrate derivanti da accensioni di prestiti	L. 45.320.841
TITOLO VI - Partite di giro	<u>L. 512.322.545</u>

TOTALE L. 18.293.659.799

SPESE IMPEGNATE

TITOLO I - Spese correnti	L. 7.205.212.233
TITOLO II - Spese in conto capitale	L. 8.443.584.261
TITOLO III - Spese per l'estinzione di mutui e anticipazioni	L. 45.320.841
TITOLO IV - Partite di giro	<u>L. 512.322.545</u>

TOTALE L. 16.206.439.880

L'avanzo di amministrazione alla data del 31.12.1999 risulta pari a L. 17.495.883.903, con un avanzo finanziario di competenza pari a L. 2.087.219.919, mentre alla stessa data il fondo cassa è determinato in L.23.177.790.676.

Dall'esame del conto consuntivo si è accertato che, per quanto riguarda le entrate, la differenza fra quelle previste (L. 18.038.187.475) e quelle accertate (L.18.293.659.799), è di L.255.472.324.

Per quanto riguarda le spese, a fronte di una previsione definitiva di L.20.799.384.454, sono state impegnate spese per L.16.206.439.880, con una differenza in meno di L. 4.592.944.574.

La maggior parte di detta somma (lire 4 miliardi) corrisponde alla partecipazione di un progetto regionale di ristrutturazione dell'area portuale (Canale Piombone) rinviato di un anno per esigenze degli altri enti intervenienti.

Per l'analisi dei singoli capitoli di entrata e di spesa si fa rinvio agli appositi quadri del rendiconto finanziario, nei quali riscossioni e pagamenti sono opportunamente raffrontati con le previsioni iniziali e con quelle risultanti a seguito dei provvedimenti di variazioni adottati, ponendosi in evidenza le relative differenze in più o in meno.

La situazione amministrativa dell'anno 1999 evidenzia, dall'esame globale del conto consuntivo, un avanzo complessivo di L.17.495.883.903, così determinato:

- Situazione di cassa all'inizio dell'esercizio	L.28.493.422.753
▪ riscossioni in c/competenza	L.11.064.833.028
▪ riscossioni in c/residui	L. 2.548.197.832
▪ pagamenti in c/competenza	L. 5.250.713.891
▪ pagamenti in c/ residui	<u>L.13.677.949.046</u>
	L.- 5.315.632.077
- Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio	<u>L. 23.177.790.676</u>
- Residui attivi e passivi:	
▪ residui attivi d'esercizio	L. 7.228.826.771
▪ residui attivi d'esercizi precedenti	L. 6.611.443.243
▪ residui passivi d'esercizio	L.10.955.725.989
▪ residui passivi d'esercizi precedenti	<u>L. 8.566.450.798</u>
	<u>L.- 5.681.906.773</u>
- Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio 1999	<u><u>L.17.495.883.903</u></u>

In particolare, le risultanze dei residui provenienti dalla competenza, sono sinteticamente determinate come segue:

Residui attivi:

Entrate accertate	L. 18.293.659.799
Entrate riscosse	<u>L. 11.064.833.028</u>
Rimaste da riscuotere	L. 7.228.826.771

Residui passivi:

Spese impegnate	L. 16.206.439.880
Spese pagate	<u>L. 5.250.713.891</u>
Rimaste da pagare	L. 10.955.725.989

Il livello dell'avanzo di amministrazione appare consistente, in rapporto alle dimensioni finanziarie dell'Ente, anche se nell'anno di riferimento l'incremento è stato molto più contenuto che nel passato.

L'argomento è connesso alla capacità di spesa dell'Ente, desumibile dal raffronto tra impegni e pagamenti di competenza, e fra residui passivi all'1/1/99 e loro smaltimento al 31/12/99.

Per la competenza, si registrano impegni per complessive lire 16.206.439.880 e pagamenti per lire 5.250.713.891, con un rapporto del 32.4%.

In particolare, nelle spese correnti gli impegni assommano a lire 7.205.212.233 ed i pagamenti a lire 2.980.446.189, con una percentuale di smaltimento del 41.4%, e nelle spese in conto capitale, con impegni per lire 8.443.584.261 e pagamenti per lire 1.778.588.170, la percentuale è del 21%.

Tuttavia, è da rilevare che parte consistente degli impegni per manutenzione straordinaria è stata assunta verso la scadenza dell'esercizio.

Migliore ovviamente, la gestione dei residui, con una percentuale complessiva del 60.6% di debiti saldati.

E' stato esaminato l'elenco delle partite attualmente costituenti residui, sia attivi che passivi. Su alcuni di essi, sono stati chiesti chiarimenti ai funzionari responsabili, onde appurare, in particolare, i motivi del loro mancato introito (per quelli attivi) e della mancata erogazione, ed in definitiva la necessità del loro mantenimento in bilancio.

Il Collegio inoltre, constatato che nell'elenco dei residui sono presenti numerose poste di modesta entità riferite ai depositi cauzionali di fruitori di concessioni demaniali, la cui restituzione può essere richiesta nei tempi più diversi, suggerisce di adottare procedure analoghe a quelle in uso per il T.F.R., indicando i rispettivi fondi nella parte patrimoniale del bilancio, onde non appesantire il bilancio finanziario.

La situazione patrimoniale espone le seguenti risultanze:

ATTIVO

❖ Costruzioni in corso	L. 22.951.170.009
❖ Autovetture	L. 44.786.347
❖ Crediti e residui attivi	L. 13.840.270.014
❖ Fondo di cassa	<u>L. 23.177.790.676</u>
TOTALE ATTIVO	L. 60.014.017.046

PASSIVO

❖ Patrimonio Netto	L. 40.310.901.859
❖ F.do liquidazione indennità anzianità al personale	L. 180.938.400
❖ Residui passivi	<u>L. 19.522.176.787</u>
TOTALE PASSIVO	L. 60.014.017.046

Il Collegio ha preso visione del prospetto T.F.R. dei dipendenti predisposto dallo studio Falcone, aggiornato al 31/12/99, da cui si evidenzia l'ammontare del fondo in lire 180.938.400.

Si raccomanda, per il futuro, di acquisire al termine di ogni anno prospetti riepilogativi regolarmente certificati dal consulente, che, in tal modo, deve assumersi la responsabilità del contenuto dei prospetti stessi.

Il conto economico espone le seguenti risultanze:

ENTRATE CORRENTI	L. 11.021.751.643
SPESE CORRENTI	<u>L. 7.205.212.233</u>
AVANZO FINANZIARIO	L. 3.816.539.410
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	L. 3.037.299.775
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE	<u>L. 2.384.375.236</u>
AVANZO ECONOMICO	L. 3.163.614.871

Il Collegio procede, poi, ad un riscontro, a campione, della regolarità di imputazione delle poste iscritte in bilancio, avuto riguardo a taluni capitoli ed a singoli impegni di una qualche consistenza.

Dall'operazione, non sono emersi elementi di rilievo.

Infine, si sottolinea, così come risulta anche dal verbale n. 26 redatto dal Collegio dei Revisori dei Conti il 23 marzo 2000, l'avvenuta elaborazione, a seguito di richiesta da parte della Corte dei Conti, di nuovi prospetti attraverso i quali si perviene ad una corretta situazione economico – patrimoniale a partire dall'esercizio finanziario 1995 fino all'esercizio finanziario 1998. Tali prospetti, in questa sede esaminati dal Collegio, costituiscono allegati al bilancio consuntivo 1999 del quale fanno parte integrante, ai fini della loro approvazione.

Il Collegio dei Revisori ritenuto che la gestione dell'Autorità Portuale di Ravenna si è svolta in modo regolare e verificato che i dati esposti in bilancio corrispondono a quelli risultanti dalle scritture contabili, esprime parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 1999 dell'Autorità Portuale di Ravenna.

Letto, approvato e sottoscritto.

Ravenna, 18 aprile 2000

F.TO IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. Federico Romeo

Dott. Felice D'Aniello

Dott. Nicola Ermini

BILANCIO CONSUNTIVO

RENDICONTO FINANZIARIO

Numero	Capitolo Denominazione	Gestione di competenza								
		Previsioni				Somme accertate			Differenza rispetto alle previsioni	
		Iniziali	Variazioni		Definitive (4 + 5 - 6)	Riscosse	Rimaste da riscuotere (10 - 8)	Totale accertata (8 + 9)	In più (10 - 7)	In meno (7 - 10)
			In aumento (7 - 4)	In diminuzione (4 - 7)						
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	Avanzi di amministrazione	0	0	0	0	0	0	15.101.268.046	0	0
	Avanzo iniziale di cassa	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TITOLO I									
	ENTRATE PROPRIE DELL'AUTORITA' PORTUALE									
	<u>Categoria 1^a - Entrate Tributarie</u>									
1110	merci imbarcate e sbarcate di cui al capo III del titolo III della legge 9.2.1963, n. 82 e all'art. 1 della legge 5.5.1976, n. 355 e succ.modif. e integr. (50% spettante)	4.700.000.000	0	30.000.000	4.670.000.000	4.758.359.265	0	4.758.359.265	88.359.265	0
1120	Proventi di autorizzazioni per operazioni portuali (Legge 84/94 art.16)	170.000.000	41.578.000	0	211.578.000	211.578.000	0	211.578.000	0	0
1130	Proventi di autorizzazioni per operare nell'ambito portuale di cui all'art. 68 del Codice della Navigazione	10.000.000	15.500.000	0	25.500.000	33.400.019	1.600.000	35.000.019	9.500.019	0
	Totale Categoria 1^a	4.880.000.000	57.078.000	30.000.000	4.907.078.000	5.003.337.284	1.600.000	5.004.937.284	97.859.284	0
	<u>Categoria 2^a - Redditi e proventi patrimoniali</u>									
1210	Canoni di concessione delle aree demaniali e delle banchine comprese nell'ambito portuale	1.375.000.000	805.000.000	0	2.180.000.000	2.181.595.000	105.172.000	2.266.767.000	86.767.000	0
1220	Canoni di affitto di beni patrimoniali dell'Autorità portuale		0	0			0		0	0
1230	Interessi attivi su titoli, depositi, conti correnti	300.000.000	0	0	300.000.000	0	369.975.844	369.975.844	69.975.844	0
1240	Altri proventi patrimoniali	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Categoria 2^a	1.675.000.000	805.000.000	0	2.480.000.000	2.181.595.000	475.147.844	2.638.742.844	156.742.844	0
	<u>Categoria 3^a - Poste correttive e compensative delle entrate correnti</u>									
1310	Recupero e rimborsi diversi	20.000.000	42.300.000	0	62.300.000	56.123.355	5.220.000	61.343.355	0	956.645

ENTRATE

Gestione dei residui attivi						Gestione di cassa					Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio (9 + 15)
Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere (16 - 14)	Totali (14 + 15)	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	Differenza rispetto alle previsioni			
				In più (10 - 7)	In meno (7 - 10)			In più (20 - 19)	In meno (19 - 20)		
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	28.493.422.753	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	4.700.000.000	4.758.359.285	58.359.285	0	0	
0	0	0	0	0	0	170.000.000	211.578.000	41.578.000	0	0	
3.100.000	3.100.000	0	3.100.000	0	0	10.000.000	36.500.019	26.500.019	0	1.600.000	
3.100.000	3.100.000	0	3.100.000	0	0	4.880.000.000	5.006.437.284	126.437.284	0	1.600.000	
23.933.000	23.933.000	0	23.933.000	0	0	1.350.000.000	2.185.528.000	835.528.000	0	105.172.000	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
482.100.574	482.100.574	0	482.100.574	0	0	450.000.000	482.100.574	32.100.574	0	369.975.844	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
508.033.574	508.033.574	0	508.033.574	0	0	1.800.000.000	2.667.628.574	867.628.574	0	475.147.844	
209.134.000	209.134.000	0	209.134.000	0	0	220.000.000	265.257.355	45.257.355	0	5.220.000	

XIII LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

[illegible]

[illegible]

Numero	Capitolo Denominazione	Gestione di competenza								
		Previsioni				Somme accertate			Differenza rispetto alle previsioni	
		iniziali	Variazioni		Definitive (4 + 5 - 6)	Riscosse	Rimaste da riscuotere (10 - 8)	Totale accertati (8 + 9)	In più (10 - 7)	In meno (7 - 10)
			In aumento (7 - 4)	In diminuzione (4 - 7)						
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	CATEGORIA 2 ^A	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE TITOLO III	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TITOLO IV									
	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE									
	Categoria 1 ^A - Trasferimenti dello Stato									
4110	Contributo dello Stato per assicurazione infortuni infrastrutturali Legge	25.000.000.000	0	18.300.000.000	6.700.000.000		6.714.264.770	6.714.264.770	14.264.770	0
	Totale Categoria 1 ^A	25.000.000.000	0	18.300.000.000	6.700.000.000	0	6.714.264.770	6.714.264.770	14.264.770	0
	Categoria 2 ^A - Trasferimenti dalle Regioni									
4210	Contributo Regione Emilia-Romagna		0	0			0		0	0
4220	Regione Emilia-Romagna - Legge regionale n. 9 del 24.02.95	7.400.000.000	0	7.400.000.000	0	0	0	0	0	0
	Totale Categoria 2 ^A	7.400.000.000	0	7.400.000.000	0	0	0	0	0	0
	Categoria 3 ^A - Trasferimenti da Province e Comuni									
4310	Contributo Provincia di Ravenna		0	0			0	0	0	0
4320	Contributo Comune di Ravenna		0	0			0	0	0	0
	Totale Categoria 3 ^A	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Categoria 4 ^A - Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico									
4410	Contributi Enti		0	0			0		0	0
4420	Contributi diversi		0	0			0		0	0
	Totale Categoria 4 ^A	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA 1 ^A	25.000.000.000	0	18.300.000.000	6.700.000.000	0	6.714.264.770	6.714.264.770	14.264.770	0
	CATEGORIA 2 ^A	7.400.000.000	0	7.400.000.000	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA 3 ^A	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	CATEGORIA 4 ^A	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE TITOLO IV	32.400.000.000	0	25.700.000.000	6.700.000.000	0	6.714.264.770	6.714.264.770	14.264.770	0