

RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI SUL BILANCIO
CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO 2005**

Il conto consuntivo al 31/12/2005, sottoposto all'approvazione del Comitato Portuale, comprende il conto finanziario, il conto economico e lo stato patrimoniale.

La gestione 2005 si è conclusa con un disavanzo finanziario di euro 1.595.197,16, pari alla somma tra l'avanzo di parte corrente di euro 1.613.487,03 ed il saldo negativo dei movimenti in conto capitale per euro 3.208.684,19.

L'andamento della gestione si è riflesso sull'avanzo di amministrazione che diminuisce da euro 15.241.378,22 al 1° gennaio 2005 ad euro 13.285.904,01 alla fine dell'esercizio, tenuto conto dell'eliminazione di residui attivi per euro 661.490,51 e di residui passivi per euro 301.213,46. Va ricordato che del predetto ammontare dell'avanzo di amministrazione risultano indisponibili: 167.171,06 euro ai sensi del DM 29/11/2002 (decreto "bloccaspese"), euro 282.048,00 ai sensi del D.L. 203/05, convertito dalla Legge 248/05 e 759.207,96 euro a garanzia del TFR – personale dipendente.

I dati finanziari comprendono i costi e ricavi dell'unica residuale attività commerciale della Stazione Marittima, in gestione diretta ai sensi dell'art. 6, lett. c), Legge 84/94, che per ragioni fiscali sono evidenziati in una autonoma contabilità.

Le risultanze della gestione di competenza del decorso esercizio sono dimostrate in sintesi come segue:

CONTO FINANZIARIO**Entrate**

Correnti	Euro	6.387.990,67
C/Capitale	Euro	10.140.402,71
Partite di giro	Euro	2.515.911,93

TOTALE

Euro 19.044.305,31

Uscite

Correnti	Euro	4.774.503,64
C/Capitale	Euro	13.349.086,90
Partite di giro	Euro	2.515.911,93

TOTALE

Euro 20.639.502,47

Situazione Amministrativa

Fondo di cassa 1/1/2005	Euro	45.713.887,42(+)
Riscossioni	Euro	28.250.604,44(+)
Pagamenti	Euro	14.601.132,77(-)
Fondo di cassa al 31/12/2005	Euro	59.363.359,09(+)
Residui Attivi	Euro	79.796.275,22
Residui Passivi	Euro	125.873.730,30
Differenza	Euro	46.077.455,08(-)
Avanzo di amm.ne al 31/12/2005	Euro	13.285.904,01

Gestione dei residui

Il Collegio ha preso atto che sono stati eliminati dalla gestione dei residui:

- **Residui Attivi** per euro 661.490,51, riguardanti soprattutto il credito verso la Comunità Europea (600.000,00 euro), relativo al cofinanziamento assegnato per i lavori di collegamento multimodale ai piazzali della nuova darsena del porto di Ancona, in relazione al ritardo dell'avvio dei lavori connesso alla variazione della competenza sulle procedure di esproprio delle aree private interessate dalle opere. Originariamente l'esproprio doveva essere effettuato dall'ANAS, solo nel corso dell'anno 2004 è stata chiarita la competenza dell'Autorità Portuale che ha provveduto ad effettuare gli espropri necessari che hanno consentito l'appalto dell'opera impegnata al cap. 33/quarter per l'esercizio 2005. Sono stati, inoltre, eliminati crediti inesigibili per euro 46.726,24 ed accertamenti a pareggio delle partite di giro per € 14.764,27
- **Residui Passivi** per euro 301.213,46., relativi a economie realizzate su taluni capitoli di spese concernenti forniture e servizi.

Il Collegio concorda sulla cancellazione delle suddette partite, sia attive che passive, dal conto dei residui.

Situazione finanziaria

La situazione di cassa può riassumersi come segue:

Fondo cassa:

Consistenza all' 1/1/2005	Euro	45.713.887,42
Consistenza al 31/12/2005	Euro	59.363.359,09

Variazioni in aumento Euro 13.649.471,67(+)

Il fondo cassa al 31/12/2005 comprende l'importo di euro/milioni 3.583.033,54 relativo al contributo compensativo del canone Fincantieri per il periodo 2006/2022, acquisito al c/c infruttifero presso la Tesoreria Provinciale, ma non disponibile.

La disponibilità di cassa suindicata comprende, altresì, gli accantonamenti per il TFR dei dipendenti per euro 759.207,96, somma depositata presso la Tesoreria Provinciale dello Stato, nel rispetto delle norme sulla tesoreria unica.

Il fondo cassa al 31.12.2005 comprende, inoltre, la somma di euro 16.226.294,72, vincolata presso la Tesoreria Provinciale dello Stato, destinata all'acquisizione delle aree e delle strutture Tubimar.

Tale importo è comprensivo della quota corrispondente agli interessi passivi che, per un disguido, sono stati versati all'Autorità Portuale. La somma relativa agli interessi è stata restituita alla Banca mutuante nel corso del mese di marzo 2006.

La somma finalizzata all'investimento (in deroga alla regola del 2%), è determinata in euro 14.520.000,00.

Gestione commerciale della Stazione marittima

Come rappresentato in precedenza, i costi e ricavi derivanti dall'attività della Stazione Marittima, esercitata in gestione diretta dall'Autorità Portuale, sono compresi nei dati consuntivi sopra indicati.

Come per gli anni precedenti, i risultati di gestione di questa residuale attività economica sono evidenziati, ai fini fiscali, in una contabilità separata di cui di seguito si indicano le parti più significative:

- Ricavi (compreso recupero di imposta per € 125.000,00) (proventi traffico passeggeri, tariffe TIR, canoni di locazione Stazione Marittima, etc.)	Euro 3.490.596,46
- Costi (Manodopera, personale, pulizie, consumi vari, etc.)	Euro 2.862.473,37
- Utile prima delle imposte	Euro 628.123,09

- Imposte IRAP ed IRES (acconti versati nel 2005)	Euro	324.150,17
- Utile dell'esercizio	Euro	303.972,92

Va rilevato che l'Autorità ha provveduto ad aggiornare i criteri per la rilevazione e l'imputazione dei ricavi e dei costi inerenti all'attività commerciale della stazione marittima con particolare riferimento ai costi promiscui, in quanto ha tenuto conto sia della crescita dei costi gestionali riguardanti l'organizzazione operativa della c.d. Security portuale (che vanno recuperati a carico dell'utenza ai sensi del D.L. 144/2005, convertito dalla L. 155/2005), sia di quanto previsto dall'art. 144, comma 4, del TUIR, in materia di imputazione dei predetti costi promiscui alla contabilità separata di natura commerciale e dalla Risoluzione n. 86/02 dell'Agenzia delle Entrate concernente le modalità di tenuta della contabilità separata nonché della detrazione IVA sui costi promiscui.

Dall'applicazione di tali nuovi criteri è derivato un aumento dei costi connessi alla gestione della Stazione marittima e, conseguentemente, la determinazione di un minor debito nei confronti dell'erario.

Risultanze della gestione 2005

Entrate

Passando ad esaminare la gestione dell'Autorità Portuale nel decorso esercizio, si rappresenta che le **entrate proprie** comprendono i canoni demaniali, i proventi del traffico passeggeri nonché dei magazzini e spazi portuali.

Tali entrate sono state accertate in 4.793.095,37 euro, con un miglioramento rispetto alle previsioni definitive di euro 308.095,37. Rispetto al precedente esercizio, invece, si registra un incremento di oltre 220.000 euro, imputabile soprattutto ad un incremento degli introiti connessi al traffico passeggeri e veicoli, nonché all'aumento dei canoni demaniali.

Sono rimasti da riscuotere, a fine esercizio, euro 588.680,63 pari 12,28% delle somme accertate al titolo II.

I canoni demaniali previsti in via definitiva, per euro 2.000.000,00 sono stati accertati per € 2.118.586,01. Nel predetto ultimo importo è compreso il canone di concessione per euro 394.279,66 corrisposto dalla società Ancona Merci, concessionaria dell'attività di imbarco e sbarco merci e del nuovo impianto a nastri trasportatori per carbone alla Nuova Darsena, e per euro 198.533,28 il canone per l'uso dei locali della stazione marittima.

Nel corso dell'anno 2006 è stato effettuato il conguaglio del canone dovuto per la concessione dell'attività di imbarco e sbarco merci che ha determinato un importo a credito della società Ancona Merci di euro 15.699,62 che verrà recuperato dal canone di concessione per l'anno 2006.

In tema di canoni demaniali si rappresenta che l'Ente ha acquisito tra le entrate del bilancio finanziario ed ha effettivamente incassato l'importo dei contributi compensativi del canone Fincantieri relativi al periodo 1995/2022 (legge 522/99) per complessivi euro 5.869.761,98. Sono stati introitati alla gestione corrente, per gli anni fino al 2005, l'importo complessivo di euro 2.286.728,44, mentre la differenza di euro 3.583.033,544 resta indisponibile in deposito presso la Tesoreria Provinciale nel c/c intestato all'Autorità.

Il Collegio che ha l'obbligo di certificare, che l'utilizzo dell'importo residuo avvenga con prelievi sul conto di tesoreria, nel febbraio di ciascun anno, attesta che il prelievo dal conto indisponibile, per l'anno 2005 è stato effettuato nel limite di euro 212.271,99.

Per quanto riguarda le **entrate in conto capitale**, vanno evidenziate in particolare, quelle relative al contributo dello Stato per la manutenzione straordinaria delle parti comuni di 2,087 milioni di euro; nonché il contributo dello Stato di euro 4,392 milioni finalizzato all'acquisizione delle aree e delle strutture portuali ex Tubimar; originariamente risultava iscritto a bilancio l'importo di 10,13 milioni di euro destinati alla 2^a fase delle opere a mare, 2° stralcio. Con l'unica nota di variazione al bilancio di previsione 2005, è stato disposto il cambio di destinazione della somma già impegnata e l'integrazione dei suddetti 4,392 milioni di euro (tale integrazione è conseguente al tiraggio, nel mese di dicembre 2005, del mutuo con il quale l'operazione è finanziata, risultando una quota capitale maggiore di quella stimata all'atto di iscrizione a bilancio 2004).

Va inoltre ricordato il contributo della Regione, destinato al cofinanziamento dell'intervento relativo al raccordo ferroviario alla Nuova Darsena, di cui alla delibera Cipe 17/2003, per euro 2,500 milioni.

Spese

In ordine alle diverse componenti di spesa si rappresenta che, per le **spese correnti**, l'onere per il personale, rimasto nei limiti dell'assegnazione, registra una riduzione di euro 112.963,83 rispetto alla previsione definitiva, ed è pari a 1.350.036,17 euro.

L'organico della segreteria tecnico-operativa, a fine 2005, risulta composto di nr. 22 dipendenti, compreso il Segretario Generale.

Una unità è stata assunta a tempo indeterminato ai sensi della Legge 68/1999 (categorie protette).

Inoltre, sono state assunte nr. 2 figure a tempo determinato per sopperire ad esigenze amministrative.

Nel totale dei dipendenti in servizio (nr. 24) sono compresi nr. 2 dichiarati in esubero, per l'espletamento di mansioni connesse alla gestione della stazione marittima.

La categoria IV – acquisto di beni e servizi - espone impegni complessivi per euro 2.465.491,02 con una minore spesa di euro 141.988,98 rispetto alla previsione definitiva per l'anno in corso. Le economie sono state soprattutto realizzate nel settore della gestione dei servizi portuali, nelle spese per locazioni passive e nell'acquisto di materiale di consumo. Ciò anche a seguito dell'attenzione posta dall'Autorità al contenimento delle spese in questo delicato settore e nel rispetto dei vincoli imposti dalla legislazione statale ai sensi del Decreto legge n. 203/2005, convertito, con modificazioni, dalla legge n. 248/2005, nonché dalla legge finanziaria 2005.

Maggiori spese, invece, si sono registrate sul capitolo 14 "Utenze varie" per euro 16.353,40 e del capitolo 17 "Spese di rappresentanza e di funzionamento degli organi dell'Ente" per euro 821,30.

Rispetto al precedente esercizio si registra un incremento di 582.636,37 euro (+30,94%) dovuto essenzialmente all'importo impegnato al capitolo 20 "Locazioni Passive" per euro 492.246,41. In proposito si evidenziano le spese per il noleggio della tensostruttura adibita a terminal Stazione Marittima Passeggeri nell'ambito dell'iniziativa Costa Crociere per 273 mila euro, spese relative al nolo di idoneo manufatto coperto da adibire a nuove biglietterie per 197 mila euro e spese per locazioni di aree di sosta destinate ai mezzi pesanti degli autotrasportatori locali, in luogo delle aree precedentemente occupate dai medesimi da destinare, per il periodo di maggior afflusso, alla sosta dei mezzi destinati all'imbarco, per euro 10 mila.

Tra le **spese in conto capitale** vanno sottolineate: l'impegno del finanziamento destinato all'acquisizione Tubimar di 4,392 milioni di euro, a valere sulle somme disponibili di cui alla L.166/2002;(al riguardo, si veda quanto già detto relativamente alle entrate in conto capitale); l'impegno dei lavori relativi al "collegamento ferroviario alla nuova darsena", euro 2,423 milioni, ad integrazione dell'importo già

impegnato in precedenti esercizi fino al raggiungimento dell'importo aggiornato del quadro economico di 7,950 milioni di euro, a seguito dell'aggiudicazione definitiva del lavoro; l'impegno dei lavori relativi al "collegamento viario alla nuova darsena", euro 2,64 milioni, nonché gli impegni per interventi vari, per monitoraggio fondali e banchine, per acquisti di impianti, di attrezzature, per manutenzioni straordinarie alle opere portuali per 1,729 milioni di euro.

Gli oneri tributari sono stati impegnati per € 461.985,35 rispetto alla spesa di € 547.456,18 impegnata nel precedente esercizio. L'IRES e l'IRAP per la gestione economica della stazione marittima hanno portato ad un esborso di euro 324.150,17 in relazione agli acconti versati durante l'anno in esame. (Risulta rilevato, fra le entrate correnti, il recupero di circa 125 mila euro).

Verifica del rispetto dei limiti alle spese disposti dall'art. 1, comma 57, della legge n. 311/2004

Con riferimento alla verifica del rispetto della cosiddetta regola del 2 per cento (da calcolarsi come incremento del 4,5% rispetto al consuntivo 2003), l'esercizio 2005, a consuntivo, presenta la seguente situazione:

		IMPEGNI	PAGAMENTI
A	- limite massimo spese 2005	15.468.108,37 €	7.817.765,00 €
B	- Totale spese 2005	20.639.502,47 €	14.601.132,77 €
	- spese personale	-1.425.327,00 €	-1.413.443,79 €
	- partite di giro	-2.515.911,93 €	-1.041.365,88 €
	- spese L. 166/2005 (deroga D.L. 115/2005)	-4.392.103,00 €	-2.810.211,51 €
C	Totale spese sostenute nel 2005 soggette al limite	12.306.160,54 €	9.336.111,59 €
D	Differenza (C-A)	3.161.947,83 €	-1.518.346,59 €
	di cui:		
D1	-conferimenti a Società (capitale sociale)		-1.050.000,00 €
D2	-altre spese		- 468.346,59 €

Per quanto riguarda il conferimento al capitale sociale delle due società unipersonali istituite a fine 2005, si evidenzia che esso non ha alcun impatto sui conti pubblici trattandosi di partite finanziarie. Ciò ai sensi dell'articolo 1, comma 5 della LF 2005 che stabilisce l'applicabilità del limite di crescita delle spese a quelle che incidono sul conto economico delle Pubbliche Amministrazioni.

Relativamente alle altre spese, si fa presente che esse conseguono da obbligazioni assolutamente inderogabili assunte dall'Ente e da stati avanzamento lavori non più procrastinabili, il cui mancato assolvimento avrebbe comportato anche responsabilità da parte dell'Ente stesso.

Tutto ciò premesso, il Collegio ritiene che il conto consuntivo al 31/12/2005 dell'Autorità Portuale di Ancona possa ottenere la prescritta approvazione del Comitato Portuale.

Il Collegio dei Revisori dei Conti*F. lo*

Dott. Biagio Mazzotta

F. lo

Dott. Giuseppe Cappella

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

AUTORITA' PORTUALE ANCONA

MOLO SANTA MARIA - PORTO 60121 ANCONA (AN)
00093910420

Bilancio Consuntivo		
Data Emissione :	Ora Emissione :	Pagina : A
26/05/2006	17:04	1

Capitolo Articolo 2	CAPITOLO Denominazione 3	GESTIONE DI COMPETENZA								
		PREVISIONE --				SOMME ACCERTATE			Differenze rispetto alle previsioni	
		Previsione Iniziale 4	Variazioni in + 5	Variazioni in - 6	Definitive 7 (4+5-6)	Riscosse 8	Rimaste da riscuotere 9 (10-8)	Totali Accertati 10 (8 + 9)	in più 11 (10 - 7)	in meno 12 (7 - 10)

Parte I - Entrate

TITOLO :

CATEGORIA : 0

1	Avanzo di Amministrazione	15.241.378,22	0,00	0,00	15.241.378,22	0,00	0,00	0,00	0,00	15.241.378,22
2	Fondo iniziale di cassa presunto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria 0.		15.241.378,22	0,00	0,00	15.241.378,22	0,00	0,00	0,00	0,00	15.241.378,22
Categoria 0.		15.241.378,22	0,00	0,00	15.241.378,22	0,00	0,00	0,00	0,00	15.241.378,22
Totale Titolo		15.241.378,22	0,00	0,00	15.241.378,22	0,00	0,00	0,00	0,00	15.241.378,22

TITOLO : 1 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

CATEGORIA : 1 Trasferimenti da parte dello Stato

1.1	Contributo dello stato Convenz. Min. LL.PP. per	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Contributo dello Stato Ex Legge 522/99: Contributo	212.271,00	0,00	0,00	212.271,00	212.271,99	0,00	212.271,99	0,99	0,00
2	Devoluzione tassa sulle merci imbarcate, sbarcate ed in transito e	1.100.000,00	0,00	0,00	1.100.000,00	797.355,11	364.108,20	1.161.463,31	61.463,31	0,00
3	Devoluzione tassa supplementare di ancoraggio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Devoluzione tassa sui passeggeri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Devoluzione tassa sugli automezzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Devoluzione tassa sui carri ferroviari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

AUTORITA' PORTUALE ANCONA

MOLO SANTA MARIA - PORTO 60121 ANCONA (AN)

00093910420

Bilancio Consuntivo

Data Emissione :
26/05/2006Ora Emissione :
17:09

Pagina : 8



GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui attivi al termine esercizio
Residui inizio esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni		
				in più	in meno			in più	in meno	
13	14	15 (16 - 14)	16 (14 + 15)	17 (16-13)	18 (13-16)	19	20	21 (20-19)	22 (19-20)	23 (9 + 15)

Parte I - Entrate

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.713.887,42	45.713.887,42	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.713.887,42	45.713.887,42	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.713.887,42	45.713.887,42	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.713.887,42	45.713.887,42	0,00	0,00	0,00

532.506,51	399.410,25	133.096,25	532.506,50	0,00	0,01	400.000,00	399.410,25	0,00	589,75	133.096,25
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	212.271,00	212.271,99	0,99	0,00	0,00
612.493,74	612.493,74	0,00	612.493,74	0,00	0,00	1.200.000,00	1.409.848,85	209.848,85	0,00	364.108,20
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

AUTORITA' PORTUALE ANCONA

MOLO SANTA MARIA - PORTO 60121 ANCONA (AN)

00093910420

Bilancio Consuntivo

Data Emissione :
26/05/2006Ora Emissione :
15:51Pagina :
2

A

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
Capitolo Articolo 2	Denominazione 3	PREVISIONE			SOMME ACCERTATE				Differenze rispetto alle previsioni	
		Previsione Iniziale 4	Variazioni in + 5	Variazioni in - 6	Definitive 7 (4+5-6)	Riscosse 8	Rimaste da riscuotere 9 (10-8)	Totali Accertati 10 (8 + 9)	in più 11 (10 - 7)	in meno 12 (7 - 10)
7	Devoluzione delle quote di tasse portuali destinate al pagamento della	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Categoria 1.	1.312.271,00	0,00	0,00	1.312.271,00	1.009.627,10	364.108,20	1.373.735,30	61.464,30	0,00
CATEGORIA : 2 Trasferimenti da parte delle Regioni										
8.1	Contributo della Regione (Legge.....)	0,00	73.720,00	0,00	73.720,00	73.720,00	0,00	73.720,00	0,00	0,00
	Totale Categoria 2.	0,00	73.720,00	0,00	73.720,00	73.720,00	0,00	73.720,00	0,00	0,00
CATEGORIA : 3 Trasferimenti da parte dei Comuni e delle Provincie										
8.2	Contributi comunali	0,00	73.720,00	0,00	73.720,00	0,00	73.720,00	73.720,00	0,00	0,00
8.3	Contributi provinciali	0,00	73.720,00	0,00	73.720,00	0,00	73.720,00	73.720,00	0,00	0,00
	Totale Categoria 3.	0,00	147.440,00	0,00	147.440,00	0,00	147.440,00	147.440,00	0,00	0,00
CATEGORIA : 4 Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico										
9	Contributi Camere di Commercio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Contributi altri Enti Pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Contributi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Categoria 4.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Categoria 1.	1.312.271,00	0,00	0,00	1.312.271,00	1.009.627,10	364.108,20	1.373.735,30	61.464,30	0,00
	Categoria 2.	0,00	73.720,00	0,00	73.720,00	73.720,00	0,00	73.720,00	0,00	0,00
	Categoria 3.	0,00	147.440,00	0,00	147.440,00	0,00	147.440,00	147.440,00	0,00	0,00
	Categoria 4.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Titolo 1	1.312.271,00	221.160,00	0,00	1.533.431,00	1.083.347,10	511.548,20	1.594.895,30	61.464,30	0,00

TITOLO : 2 ALTRE ENTRATE