

2.3 Incarichi di studio e consulenza

L'Autorità portuale di Ancona, con nota prot. n. 4798 del 22 luglio 2008, ha trasmesso la delibera presidenziale n. 212 del 29 dicembre 2006 relativa all'affidamento ad uno Studio Commercialista dell'incarico di consulenza fiscale per gli adempimenti di fine anno, per la dichiarazione dei redditi relativi all'anno 2006 (Unico 2007), nonché per la compilazione e relativa trasmissione telematica del modello di dichiarazione medesima.

2.4 Opere di grande infrastrutturazione

Il prospetto che segue offre un quadro riepilogativo dei lavori in corso di realizzazione, nonché dello stato di avanzamento degli stessi al gennaio 2009:

Descrizione	Progettazione e avanzamento lavori
Lavori 1 ^a fase opere a mare: realizzazione di 600 m. della Diga Foranea di sottoflutto e di 334 m. della banchina rettilinea	Lavori interrotti a febbraio 2002 per fallimento impresa appaltatrice capogruppo; febbraio 2004: indetta asta pubblica per completamento lavori; consegna lavori alla nuova impresa appaltatrice nel 2004. Appalto in corso.
Lavori 2 ^a fase opere a mare (1° stralcio): realizzazione di 350 m. della Diga Foranea di sottoflutto e completamento della banchina rettilinea	Consegna lavori marzo 2003. In relazione alla nuova banchina nel maggio 2005 l'Amministrazione ha deciso di adeguarla alle norme antisismiche. Nel febbraio 2006 ha ordinato una perizia di variante consegnata nel maggio 2006. Si è deciso di limitare l'esecuzione del contratto alle opere dei 350 m. della diga di sottoflutto. Nel novembre 2006 l'Impresa Mantovani comunicava l'avvenuta ultimazione dei lavori della diga di sottoflutto il 31/10/2006. In corso il collaudo.
Lavori 3 ^a fase opere a mare: realizzazione del Molo Foraneo di sopraflutto e demolizione di parte del Molo Nord	Il progetto definitivo dell'opera è stato approvato dal Cons. Sup. LL.PP. nel dicembre 2005. Progettazione definitiva del tratto sperimentale e del completamento del molo è stata esaminata dal Comitato portuale nella seduta del 26/7/2006. Il progetto è stato risottoposto al Cons. Sup. LL.PP. che ha chiesto integrazioni alla Commissione relatrice. Autorizzazione di un rilevato sperimentale con successiva relazione del progetto esecutivo di completamento. In corso di realizzazione il rilevato sperimentale.
Lavori 2 ^a fase opere a mare (2° stralcio): realizzazione di 430 m. della Diga Foranea di sottoflutto	Progettazione definitiva completata ed approvata dal S.I.I.T. Emilia Romagna – Marche nel settembre 2005. Progetto fermo perché è stato chiesto di utilizzare i fondi per il progetto di cui al punto precedente.
Lavori 4 ^a fase opere a mare: completamento Diga Foranea di sottoflutto, realizzazione della banchina laterale, completamento piazzali ed escavo fondali	Progettazione subordinata alla realizzazione delle opere di cui ai punti precedenti.
Lavori di collegamento stradale della nuova darsena (1° stralcio)	Progettazione esecutiva completata nel settembre 2005. Aggiudicazione appalto 19/4/2006. Lavori conclusi, collaudati e in esercizio.
Lavori di collegamento ferroviario della nuova darsena	Progettazione esecutiva completata ed approvata dal S.I.I.T. Emilia Romagna – Marche nel novembre 2005. Aggiudicazione definitiva dell'opera 2/5/2007. Lavori in corso. Prevista ultimazione a luglio 2009.
Lavori di costruzione della banchina di allestimento Fincantieri	Progettazione definitiva settembre 2005 approvata dal S.I.I.T. Emilia Romagna – Marche nel novembre 2005. Modificato progetto nel giugno 2006 e nel novembre 2006 inviato all'approvazione del C.T.A.. Lavoro approvato. Redatto progetto esecutivo. Appaltato. Lavori in corso. Prevista ultimazione per agosto 2010.

2.5 Traffico marittimo

Nel prospetto che segue sono riportati i dati aggregati relativi al traffico registrato nel porto di Ancona negli anni 2005 e 2006, desunti dalla "Relazione sull'attività delle Autorità portuali" pubblicata dal Ministero dei Trasporti per l'anno 2006".

Dall'esame dei dati si evidenzia un consolidamento del risultato relativo al trasporto complessivo delle merci, un buon incremento del movimento containers (l'indice T.E.U. passa da 64.209 a 76.221) ed un rafforzamento del trasporto passeggeri ad 1,5 milioni di unità

Traffico merci e passeggeri

Descrizione	2005	2006
	Tonnellate (000)	Tonnellate (000)
Merci secche movimentate	4.164	4.481
Merci liquide movimentate	5.046	4.751
Totale merci movimentate	9.210	9.232
Merci secche + 10% merci liquide movimentate	4.669	4.956
Containers (T.E.U.) movimentati	64.209	76.221
	Passeggeri	Passeggeri
Passeggeri imbarcati e sbarcati	1.536.432	1.574.050

2.6 Gestione finanziaria e patrimoniale

2.6.1 Deliberazione e approvazione del conto consuntivo

Di seguito sono indicati i provvedimenti di approvazione del conto consuntivo dell'esercizio 2006 dell'Autorità portuale di Ancona.

ESERCIZIO	COMITATO PORTUALE	MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
2006	Deliberazione n. 5 del 23 aprile 2007	Nota n. 7272 del 16 luglio 2007	Nota n. 82041 del 20 giugno 2007

2.6.2 Saldi significativi della gestione

Si espongono nel prospetto che segue i saldi contabili più significativi emergenti dal conto consuntivo dell'esercizio oggetto del presente referto, posti a confronto con quelli del precedente esercizio:

Descrizione	2005	2006
Avanzo o disavanzo		
a) finanziario di competenza	-1.595.197	1.963.441
- corrente	1.613.487	2.921.040
- in c/capitale	-3.208.684	-957.599
b) d'amministrazione	13.285.904	15.626.819
c) economico	1.319.315	1.761.445
Patrimonio netto	19.307.449	21.068.894

2.6.3 Rendiconto finanziario

RENDICONTO FINANZIARIO – DATI AGGREGATI

	2005	2006
	Accert.ti o impegni	Accert.ti o impegni
<u>ENTRATE</u>		
- Correnti	6.387.991	7.774.593
- In conto capitale	10.140.403	2.794.769
- Per partite di giro	2.515.912	2.487.187
Totale entrate	19.044.306	13.056.549
Disavanzo finanziario di competenza	1.595.197	--
Totale a pareggio	20.639.503	13.056.549
<u>SPESE</u>		
- Correnti	4.774.504	4.853.553
- In conto capitale	13.349.087	3.752.368
- Per partite di giro	2.515.912	2.487.187
Totale spese	20.639.503	11.093.108
Avanzo finanziario di competenza	--	1.963.441
Totale a pareggio	20.639.503	13.056.549

RENDICONTO FINANZIARIO

ENTRATE	2005	2006
Entrate derivanti da trasferimenti correnti		
- Stato	1.373.735	2.596.161
- Regione	73.720	29.675
- Comuni e delle Province	147.440	59.356
Altre entrate		
Vendita di beni e prestazioni di servizi	2.462.897	2.552.248
Redditi e proventi patrimoniali	2.156.380	2.438.715
Poste correttive e compens. di spese correnti	170.738	86.812
Entrate non classificabili in altre voci	3.080	11.626
Totale entrate correnti	6.387.991	7.774.593
Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti		
Alienazione di immobilizzazioni tecniche		792
Realizzo di valori mobiliari		110.000
Riscossione di prestiti ed anticipazioni	3.049	4.599
Entrate da trasferimenti in c/capitale		
- Stato	6.518.310	2.128.344
- Regione	2.573.014	490.510
- Comune e Provincia	746.029	60.524
- Altri enti del settore pubblico	300.000	
Totale entrate c/capitale	10.140.403	2.794.769
Partite di giro	2.515.912	2.487.187
TOTALE ENTRATE	19.044.306	13.056.549

RENDICONTO FINANZIARIO

SPESE	2005	2006
Spese correnti		
Spese per gli organi	227.028	346.910
Oneri per il personale	1.350.036	1.448.396
Acquisto di beni di consumo e servizi	2.465.491	2.140.242
Trasferimenti passivi	3.400	
Oneri finanziari	218	499
Oneri tributari	461.985	331.925
Poste correttive e compens. di entrate corr.	180.349	1.193
Spese non classificabili in altre voci	85.996	584.388
Totale spese correnti	4.774.504	4.853.553
Spese in c/ capitale		
Acquisizione di immobili ed opere portuali	11.980.082	3.287.372
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	240.665	334.169
Partecipazioni ed acquisto valori mobiliari	1.050.000	110.000
Depositi bancari, crediti ed altre anticipazioni	3.049	4.599
Indennità di anzianità	75.291	16.228
Totale spese in c/capitale	13.349.087	3.752.368
Partite di giro	2.515.912	2.487.187
TOTALE SPESE	20.639.503	11.093.108

Il risultato finanziario di competenza deriva dalla differenza tra il saldo positivo delle entrate e spese correnti e quello negativo delle entrate e spese in c/ capitale. Ciò dimostra che parte delle entrate correnti sono state destinate alla copertura della spesa in conto capitale per la manutenzione straordinaria o per la realizzazione di opere portuali.

Le entrate e le spese correnti hanno registrato un incremento mentre le entrate e le spese in c/ capitale presentano una diminuzione rispetto all'anno precedente.

Entrate correnti

Le fonti di finanziamento sono costituite principalmente dalla vendita di beni e prestazioni di servizi, dai redditi e proventi patrimoniali e dai trasferimenti dello Stato.

Spese correnti

Per quanto attiene alle spese correnti, una delle voci più consistenti, oltre alla spesa per il personale, è quella relativa alle "spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi".

L'importo totale delle spese presenta una diminuzione determinata quasi esclusivamente dalla flessione delle spese per la gestione dei servizi portuali (-630.529 euro) e delle locazioni passive (-363.296 euro).

Le variazioni in diminuzione riguardano, inoltre, le consulenze, le spese di rappresentanza e le spese pubblicitarie.

Anche le altre voci di spesa hanno avuto una contrazione.

Tutte le altre componenti sono in aumento; tra queste le variazioni più significative sono costituite dalle spese legali, dai premi di assicurazione e dagli oneri di gestione Security.

Entrate in c/ capitale

Le entrate in conto capitale sono costituite, quasi interamente dalle "Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale".

Alla voce "partecipazioni ed acquisto valori mobiliari" figura la spesa di 110.000 euro impegnata in conto futuro aumento di capitale sociale della "Holding Porto Ancona s.r.l." – costituita in data 31 gennaio 2006 – quale società unipersonale strumentale dell'Autorità portuale che detiene il 100% del capitale sociale.

Nel 2006 la predetta società è diventata concessionaria dell'area demaniale ex Tubimar per la riqualificazione del compendio e la gestione delle utilizzazioni dei terzi, con decorrenza 1° gennaio 2007.

2.6.4 Situazione amministrativa e andamento dei residui

I dati relativi alla situazione amministrativa e all'andamento dei residui sono contenuti nei prospetti che seguono:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

	2005		2006	
Consistenza di cassa a inizio esercizio		45.713.887		59.363.359
<i>Riscossioni</i>				
c/ competenza	14.218.850		9.450.962	
c/ residui	14.031.755		1.898.613	
		28.250.604		11.349.575
<i>Pagamenti</i>				
c/ competenza	7.953.229		7.194.906	
c/ residui	6.647.904		21.533.511	
		14.601.133		28.728.417
Consistenza cassa a fine esercizio		59.363.359		41.984.517
<i>Residui attivi</i>				
degli anni precedenti	74.970.819		77.314.077	
dell'esercizio	4.825.457		3.605.587	
		79.796.275		80.919.664
<i>Residui passivi</i>				
degli anni precedenti	113.187.457		103.379.160	
dell'esercizio *	12.686.273		3.898.202	
		125.873.730		107.277.362
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		13.285.904		15.626.819

* Il dato dell'es. 2006 riportato nelle scritture contabili dell'Autorità indica € 3.605.587 invece di € 3.898.202. Il totale complessivo dei residui pertanto è di € 107.277.362 anziché di € 106.984.747.

L'avanzo di amministrazione è esatto in quanto è stato indicato l'effettivo importo.

Andamento dei residui attivi

Residui attivi	Entrate correnti	Entrate c/capitale	Partite di giro	Totale
Consistenza all'1.1.2005	1.849.869	87.700.103	114.092	89.664.065
Riscossi	-1.613.551	-12.334.143	-84.061	-14.031.755
Variazioni	-46.718	-600.008	-14.764	-661.491
Al 31.12.2005	189.600	74.765.952	15.267	74.970.819
Residui es. 2005	1.100.230	3.563.125	162.102	4.825.457
Totale al 31/12/2005	1.289.829	78.329.077	177.370	79.796.276
Consistenza all'1.1.2006	1.289.829	78.329.077	177.370	79.796.276
Riscossi	-1.097.969	-752.961	-47.682	-1.898.612
Variazioni	-18.933	-564.012	-641	-583.586
Al 31.12.2006	172.927	77.012.104	129.047	77.314.078
Residui es. 2006	1.378.107	459.031	1.768.448	3.605.586
Totale al 31/12/2006	1.551.034	77.471.135	1.897.495	80.919.664

Andamento dei residui passivi

Residui passivi	Spese correnti	Spese c/capitale	Partite di giro	Totale
Consistenza all'1.1.2005	1.023.804	115.180.958	3.931.813	*120.136.575
Pagati	-977.062	-5.336.799	-334.043	-6.647.904
Variazioni	-12.797	-288.376	-40	-301.213
Al 31.12.2005	33.945	109.555.783	3.597.730	113.187.458
Residui es. 2005	1.057.709	9.819.975	1.808.589	12.686.273
Totale al 31/12/2005	1.091.654	119.375.758	5.406.319	125.873.731
Consistenza all'1.1.2006	1.091.654	119.375.758	5.406.319	125.873.731
Pagati	-858.754	-18.656.051	-2.018.705	-21.533.510
Variazioni	-200.943	-755.837	-4.280	-961.060
Al 31.12.2006	31.957	99.963.870	3.383.334	103.379.161
Residui es. 2006	581.049	3.110.056	207.096	3.898.201
Totale al 31/12/2006	613.006	103.073.926	3.590.430	107.277.362

- Di cui 3.590.291 per partite in sospeso.

Nel 2006 la situazione amministrativa presenta un aumento dell'avanzo di amministrazione di € 2.340.915; tale risultato è stato determinato dall'avanzo finanziario di parte corrente (2.924.040) sia pure ridotto dal disavanzo in conto capitale (-957.599) e dalla cancellazione di residui passivi (961.060).

Il fondo cassa comprende il contributo compensativo del canone Fincantieri relativo al periodo 2007-2022, per € 3.370.762 non disponibile ai sensi delle leggi n. 522 del 1999 e n. 88 del 2001. Il fondo comprende, inoltre, l'accantonamento per il T.F.R. pari ad € 823.723.

I residui attivi e quelli passivi in conto capitale, esistenti al 31 dicembre 2006, rappresentano, rispettivamente, il 95,7% ed il 96,8% dei residui totali.

Ciò dimostra l'estrema lentezza delle procedure relative alla realizzazione delle opere infrastrutturali finanziate con i contributi pubblici.

2.6.5. Il conto economico

CONTO ECONOMICO		
	2005	2006
A Entrate correnti		
Trasferimenti correnti	1.594.895	2.685.191
Altre entrate	4.793.095	5.089.401
Totale A	6.387.990	7.774.592
B Spese correnti		
Organi istituzionali	227.028	346.910
Personale in servizio	1.350.036	1.448.396
Acquisto di beni e servizi	2.465.491	2.140.242
Oneri finanziari	218	499
Oneri diversi gestione	407.580	728.887
Totale B	4.450.353	4.664.934
Avanzo finanziario (A - B)	1.937.637	3.109.658
C Ammortamenti e svalutazioni		
Ammortamento immobilizzazioni materiali	153.067	158.099
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.524.803	2.850.934
Svalutazioni crediti e titoli	2.241	2.577
Accantonamento per adeguamento indennità personale	77.497	80.743
Totale C	2.757.608	3.092.353
D Proventi ed oneri straordinari		
Proventi straordinari (+)		
Sopravvenienze attive ed insussistenze passive	2.343.996	16.442.586
Plusvalenze da alienazioni		119
Totale	2.343.996	16.442.705
Oneri straordinari (-)		
Sopravvenienze passive e insussistenze attive	58.933	14.532.850
Totale D	2.285.064	1.909.855
E Rettifiche di valore		
Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio	3.867	21.537
Spese impegnate di competenza di successivi esercizi	226.250	35.902
Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di successivi esercizi	-21.536	-5.657
Spese di competenza impegnate in precedenti esercizi	-30.209	-28.878
Totale E	178.372	22.904
Risultato economico prima delle imposte	1.643.465	1.950.064
(A - B - C +/- D + E)		
Imposte dell'esercizio	324.150	188.619
AVANZO ECONOMICO	1.319.315	1.761.445

Le spese correnti indicate nel conto economico, pari ad € 4.664.934 nel 2006, non corrispondono all'ammontare delle spese risultanti dal rendiconto finanziario (4.853.553), in quanto in quest'ultimo sono state scorporate le imposte dell'esercizio, pari ad € 188.619, iscritte nell'apposita voce, senza tuttavia influire sul risultato finale.

Nella relazione tecnico-amministrativa non risultano indicate le componenti delle voci "sopravvenienze attive" e delle "insussistenze passive" (passate da € 2.343.996 del 2005 ad € 16.442.586 del 2006) e quelle dalle "sopravvenienze passive" ed "insussistenze attive" (passate da € 58.933 ad € 14.532.850).

Al netto della variazione (+ € 377.474) derivante dalla cancellazione dei residui attivi e passivi, il valore imputabile ai proventi straordinari ammonta ad € 1.533.381, corrispondente a circa il 90% dell'avanzo economico.

Va segnalata l'esigenza di una adeguata informazione nella relazione di cui sopra delle componenti straordinarie del reddito.

2.6.6 Stato patrimoniale

ATTIVITÀ		2005	2006
A	Immobilizzazioni		
	Immobilizzazioni immateriali		
	- altri costi pluriennali (escavazione fondali)	21.548	1.426.726
	- beni immateriali diversi	23.035	25.304
	- valori in formazione	2.116.928	460.268
	Totale	2.161.511	1.912.298
	Immobilizzazioni materiali		
	- edifici e terreni (manutenzioni straordinarie)	7.459.220	5.978.179
	- costruzioni in corso (man. straord., innovaz.)	128.284.452	115.851.480
	- impianti (man. straord. gru), macchinari, attrezz.	986.891	836.129
	- automezzi	8.715	5.810
	- mobili e macchine d'ufficio	30.571	47.727
	- valori in formazione	47.006	171.970
	Totale	136.816.855	122.891.295
	Immobilizzazioni finanziarie		
	- partecipazioni in società	1.050.000	1.050.000
	Totale	1.050.000	1.050.000
	Totale immobilizzazioni	140.028.366	125.853.593
B	Attivo circolante		
	Crediti e residui attivi		
	- crediti v/ lo Stato ed altri Enti	79.090.797	80.000.777
	- crediti v/ acquirenti, utenti, ecc.	469.341	549.362
	- crediti diversi di durata inferiore all'anno	233.896	366.948
	Totale	79.794.035	80.917.087
	Disponibilità liquide		
	- c/c contabilità speciale Tesoreria	59.363.359	41.984.517
	Totale	59.363.359	41.984.517
	Totale attivo circolante	139.157.394	122.901.604
C	Ratei e risconti	226.250	35.902
	TOTALE ATTIVITÀ	279.412.010	248.791.099

PASSIVITÀ		2005	2006
A	PATRIMONIO NETTO		
	Fondo di dotazione	145.178	145.178
	Riserve diverse	17.753.614	19.072.929
	Fondo rivalutazione congruaggio monetario	35.297	35.297
	Avanzo economico dell'esercizio	1.319.315	1.761.445
	Riserve indisponibili	54.045	54.045
	Totale	19.307.449	21.068.894
B	Fondo per rischi ed oneri		
	- fondo imposte e tasse	33.278	32.607
	Totale	33.278	32.607
C	Trattamento fine rapporto	759.208	823.723
D	Debiti e residui passivi		
	- debiti v/Enti pubblici	11.409	4.224
	- debiti v/fornitori	120.077.296	103.461.085
	- debiti tributari	98.208	121.902
	- debiti v/istituti di previdenza e sicurezza	61.461	53.999
	- altri debiti	5.625.356	3.636.152
	Totale	125.873.730	107.277.362
E	Ratei e risconti		
	- ricavi sospesi	21.536	5.657
	(canoni demaniali di comp. futuri esercizi)		
	F. contributi Stato ed Enti per opere	130.030.651	116.155.620
	(contributi man. straord. ed opere)		
	- fondi destinati ad investimenti	3.386.158	3.427.236
	Totale	133.438.345	119.588.513
	TOTALE PASSIVITÀ (A+B+C+D+E)	279.412.010	248.791.099
F	Conti d'ordine		
	- Opere/Acquisizioni realizzate con finanziamenti pubblici	11.368.618	25.409.454

La componente patrimoniale delle attività d'importo più elevato è rappresentata dal "valore delle costruzioni in corso" ammontante a 115,9 milioni di euro.

In considerazione della sua importanza, avendo riguardo all'entità del suo valore sarebbe stato opportuno, per esigenze di chiarezza dei dati di bilancio, che nella Relazione al conto consuntivo fossero adeguatamente illustrati sia i criteri seguiti per la determinazione del valore iscritto in tale voce, sia il valore delle opere effettivamente realizzate, determinato sulla base degli stati di avanzamento dei lavori presentati dalle ditte appaltatrici. In assenza di tale indispensabile documentazione, il valore della componente patrimoniale in parola perde di significatività.

La stessa considerazione vale per il notevole valore della voce "debiti verso fornitori", pari a 103,5 milioni di euro al 31 dicembre 2006, iscritta tra le passività dello stato patrimoniale.

Il valore iscritto in detta voce è costituito, prevalentemente, dai residui passivi, pari a 107,3 milioni di euro, alla cui formazione hanno concorso, per l'importo di 103,1 milioni di euro, i residui in conto capitale, determinati sulla base dell'entità dei fondi pubblici destinati alla realizzazione di opere di grande infrastrutturazione. Si tratta, come già ampiamente esposto, in precedenti relazioni per analoghe fattispecie relative ad altre autorità portuali, di residui impropri, in quanto non rappresentano effettive situazioni debitorie nei confronti di terzi.

Il valore del patrimonio netto ha registrato un incremento dell'importo di euro 1.761.445, pari all'avanzo economico conseguito nell'esercizio.

2.6.7 Partecipazioni azionarie

Società	Valore quota partecipazione
Holding Porto Ancona s.r.l.	1.050.000,00
Totale	1.050.000,00

In data 31 gennaio 2006 è stata formalmente costituita la Società Holding Porto Ancona s.r.l. quale società unipersonale strumentale dell'Autorità portuale che detiene il 100% del capitale sociale iniziale di € 1.050.000, interamente versato nel 2005.

Nel corso dell'anno 2006 è stato effettuato un versamento in conto futuro aumento di capitale sociale di € 110.000.

Nell'anno 2006 la Società, previa delibera del Comitato portuale, ha versato € 20.000 alla Società Interporto Marche in conto prenotazione di futuro aumento del capitale sociale di quella Società in relazione ad uno specifico progetto.

La Società è diventata, nell'anno 2006, concessionaria dell'area demaniale ex Tubimar con il compito di riqualificare il compendio e di gestire le utilizzazioni dei terzi.

Poiché il suddetto atto di concessione decorre dal 1° gennaio 2007, nel corso dell'anno 2006 non sono stati posti in essere atti gestionali.