

-	quota adeguamento TFR	Euro	27.788,53
-	altri costi (comprese imposte su redditi 2004, IRES ed IRAP di euro 415.210,62)	Euro	464.420,81
			Euro 2.337.785,04
UTILE DELL'ESERCIZIO			
			Euro 396.329,41
			=====

Per ciò che concerne le risultanze della gestione della Stazione Marittima, si ritiene utile rammentare la composizione delle voci di costo e di ricavo, nonché le relative modalità di registrazione nella apposita contabilità separata, rilevante ai fini fiscali:

- i ricavi sono costituiti, principalmente, dalle tariffe passeggeri diretti all'imbarco, dalle tariffe per il traffico TIR ed auto, dall'uso dei locali della Stazione Marittima;
- i costi sono distinti tra costi totalmente inerenti l'attività commerciale e costi parzialmente inerenti, cosiddetti "costi promiscui" e sono costituiti, principalmente, dagli oneri per il personale, dagli oneri per il servizio connesso al traffico dei passeggeri ed automezzi, da quelli per manutenzioni e riparazioni, dal consumo di energia elettrica, dalle spese di riscaldamento e di pulizia della Stazione Marittima, da servizi vari (di vigilanza dei parcheggi e dei varchi doganali, di bus navetta, di movimentazione tunnel per passeggeri sbarcati da motonavi ormeggiate alla banchina 11 ecc.).

Per quanto attiene alle spese per il personale, l'importo complessivamente contabilizzato, deriva dagli oneri per il personale adibito alle attività della Stazione M.ma (due unità alla fine dell'esercizio 2004, dichiarate in esubero) e dagli oneri (costo promiscuo) relativi ad una parte del personale dipendente dell'Autorità Portuale la cui attività riguarda, in parte, la gestione commerciale della Stazione M.ma.

I costi strettamente inerenti sono registrati per l'intero ammontare nella contabilità separata, mentre i costi promiscui sono registrati nella contabilità separata per la quota parte determinata ai sensi dell'ex art. 109, ora art. 144, del TUIR approvato con D.P.R. 22/12/86, 917).

Il cap. 30 "Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori" registra impegni per € 813.623,57, di cui € 790.000,00 relativi alla transazione con l'ex direttore dell'Azienda Mezzi Meccanici per la definizione delle controversie dal medesimo promosse nei confronti dell'Autorità Portuale. A tale importo vanno ad aggiungersi le spese legali registrate al cap. 22.



Nel cap. 32 "Oneri vari straordinari", risultano impegnate e versate, per € 85.996,46, le quote di ammortamento dovute allo Stato relative a due gru semoventi ITALGRU.

Per quanto concerne le spese in conto capitale si elencano di seguito i capitoli più rilevanti:

Cap. 33/bis - Acquisizione e ristrutturazione immobili e opere portuali

Nell'anno in esame risultano impegnati 657 mila euro per:

- Manutenzione straordinaria strade piazzali opere d'arte	Migliaia/euro	123
- Manutenzione straordinaria opere marittime	"	152
- Ristrutturazione Molo della Lanterna (ex Mosciolinari) - lavori su fattura	"	64
- Manutenzione straordinaria manufatti demaniali	"	102
- Lavori a misura eseguiti in seguito all'intervento di straordinaria manutenzione della pavimentazione e degli impianti della Banchina n. 21 del Porto di Ancona	"	9
- Lavori aggiuntivi relativi all'intervento di straordinaria manutenzione delle pavimentazioni di alcune aree della Nuova Darsena e della banchina n. 23	"	20
- Interventi di straordinaria manutenzione sull'impianto a Nastri Trasportatori	"	50
- Manutenzione straordinaria infrastrutture ferroviarie	"	15
- Interventi vari	"	122
Totale Euro/migliaia		657

Cap. 33/ter - Escavazione fondali

Risultano impegnati 1,719 milioni di euro per:

- escavo dei fondali dello specchio acqueo antistante i cantieri minori in località ZIPA (di cui € 1.328.016,03 per l'affidamento dei lavori)	Migliaia/euro	1.635
- prelievi ed analisi propedeutici all'escavo dei fondali antistanti le banchine 19 - 20 - 21 e 22	"	57
- prelievi ed analisi di campioni finalizzati al rilascio dell'autorizzazione all'escavo fondali prospicienti la banchina 25	"	12
- Incarico per studi propedeutici alla progettazione dei lavori di escavo canaletta estremità sud- ovest diga foranea di sottoflutto del porto di Ancona	"	6
- Interventi vari	"	9
Totale Euro/migliaia		1.719

Cap. 33/quarter - Opere di grande infrastrutturazione

Risultano impegnati 7,784 milioni di euro relativamente ai seguenti interventi:

- Lavori di adeguamento raccordo delle banchine 12-14 all'ormeggio di navi traghetto (impegno del finanziamento di cui alla legge 166/02)	Migliaia/euro	4.450
- Lavori di realizzazione di quattro pontili e di un tratto di banchina antiriflettente a servizio dei cantieri navali minori in zona Zipa progetto Anks-Marina (importo del quadro economico di € 3.200.000,00, al netto delle spese pubblicitarie)	"	3.183
- Incarico professionale per la redazione del documento per V.I.A. ed eventuale redazione S.I.A previsto dalla normativa regionale per i lavori di raccordo ferroviario alla nuova Darsena	"	48
- Incarico per redazione a nuovo di tutti gli elaborati del progetto di modifica e completamento tratto terminale asse attrezzato e viabilità costiera in zona Fosso Conocchio, per appalto in un unico lotto	"	14

- Realizzazione di nuova sede del Gruppo Ormeggiatori e Corpo dei Piloti; oneri per allacci idrici ed elettrici e per assistenza al collaudo	Migliaia/euro	27
- Interventi vari nell'ambito dei lavori di modifica del raccordo delle banchine 10 e 11 all'ormeggio delle navi traghetto	"	5
- Incarico professionale per la redazione del progetto preliminare, soluzione su cassoni, per la realizzazione della banchina Fincantieri	"	34
- Realizzazione di due pontili per miglioramento e potenziamento degli accosti esistenti nella fascia antistante l'area ZIPA del Porto di Ancona: integrazione fondi già stanziati nel 2001 per redazione perizia di variante e suppletiva nonché per progettazione e direzione lavori di somma urgenza per ripristino masso di sovraccarico	"	19
- Varie	"	4
Totale Euro/migliaia		7.784

Cap. 33/quinquies - Realizzazione della 2^ fase opere a mare

E' stato impegnato il finanziamento della Legge 166/02, per l'importo di € 15.327.897,00.

Come già precisato, una parte di tale importo, per € 5.200.000,00, potrebbe essere destinato alla realizzazione dell'intervento relativo al "Raccordo ferroviario della Nuova Darsena", qualora il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti dovesse acconsentire a ciò.

Cap. 33/sexties - Realizzazione 3^ fase opere a mare

E' stato iscritto l'importo di € 18.000.000,00 relativo al finanziamento della Legge 166/02. Con tale importo, in bilancio, risulta iscritta la somma determinata con il nuovo quadro economico dell'intervento di circa 61 milioni di euro:

- bilancio 2002 impegno di € 34.086.000,00
- bilancio 2003 impegno di € 8.780.000,00
- bilancio 2004 impegno di € 18.000.000,00.

Cap. 33/octies - Interventi in materia di Security

E' stato impegnato l'importo del finanziamento statale già incassato nel corso dell'esercizio 2004 finalizzato alla realizzazione di opere, attrezzature, impianti ed ogni altro intervento infrastrutturale volto ad elevare il grado di sicurezza nel porto.

Cap. 34 - Impianti ed attrezzature portuali

E' stato impegnato l'importo di 156 mila euro per far fronte alla fornitura di:

- 3 pensiline amovibili da destinare all'uso del personale addetto ai servizi connessi al traffico passeggeri ed automezzi nel porto di Ancona	Migliaia/euro	11
- un impianto di videosorveglianza degli ambienti interno della Stazione Marittima	"	33
- un impianto elettrico per F.M. e luce del capannone da destinare alle operazioni di verifica doganale a mezzo scanner situato alla Nuova Darsena	"	40
- ricambi per l'impianto a Nastri Trasportatori	"	23
- 2 pedane metalliche per l'approdo poppiere di navi RO-RO per le banchine 21 e 22	"	45
- varie	"	1
Totale Euro/migliaia		156

Il trattamento di fine rapporto erogato nell'anno 2004 ammonta a 186 mila euro e risulta registrato nel cap. 47 "Indennità di anzianità" delle spese in conto capitale, ed è relativo, principalmente, alla cessazione del rapporto di lavoro del Segretario Generale e di un dipendente addetto alla Stazione Marittima.

3 - La gestione dei residui

Attivi

Durante l'anno in esame risultano cancellati, complessivamente, residui attivi per euro 624.702,78, di cui l'importo più rilevante, di euro 574.882,64 è relativo all'eliminazione del credito verso lo Stato (Ministero delle Infrastrutture e Trasporti), in ordine al finanziamento assegnato per i lavori di escavazione dei fondali del porto di Ancona. Con lettera prot. DEM4/56 in data 25 marzo 2004, pervenuta il 1° aprile 2004, il medesimo Ministero, in relazione alla definizione del processo di liquidazione coatta amministrativa del Fondo Gestione Istituti Contrattuali delle risorse economiche derivanti dalla predetta liquidazione, ha invitato le Autorità Portuali a non procedere ad eventuali od ulteriori lavori di escavo a valere sui fondi assegnati.

Pertanto, si è ritenuto di cancellare l'importo indicato che era stato a suo tempo accertato in attesa di essere utilizzato, per i lavori di escavo, lavoro che non si sono potuti realizzare per la mancanza delle relative autorizzazioni ambientali. I residui attivi che rimangono iscritti a bilancio, sono relativi ad una richiesta di erogazione ad oggi inevasa.

E' stato eliminato, inoltre, il credito di euro 38.734,27 relativo al finanziamento della Camera di Commercio di Ancona assegnato nell'anno 1998 per i lavori di rifacimento del Molo della Lanterna. L'Ente camerale citato, con lettera prot. n. 11398 in data 16 giugno 2004, ha comunicato la cancellazione dal proprio bilancio per l'anno 2000 dello stanziamento relativo a detto contributo.

Passivi

I residui passivi eliminati riguardano economie su forniture e servizi.

4 - Contributo compensativo canone Fincantieri

Si riporta il quadro relativo alla effettiva disponibilità del fondo cassa in relazione al contributo compensativo del canone Fincantieri incassato nell'esercizio 2001.

Ammontare fondo cassa al 31.12.2004	€	45.713.887,42
Di cui contributo compensativo del Canone Fincantieri relativo al periodo 2005-2022, non disponibile ai sensi della Legge 522/99 e Legge 88/2001	€	3.795.305,53
Fondo cassa disponibile al 31.12.2004	€	41.918.581,89
		=====


 IL DIRIGENTE
 (Dott. Tito VESPASIANI)

PAGINA BIANCA

RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI SUL BILANCIO CONSUNTIVO AL 31/12/2004

Il conto consuntivo al 31/12/2004, sottoposto all'approvazione del Comitato Portuale, comprende il conto finanziario, il conto economico e lo stato patrimoniale.

La gestione 2004 si è conclusa con un disavanzo finanziario di euro 2.270.696,01, pari alla somma tra l'avanzo di parte corrente di euro 958.015,48 ed il saldo negativo dei movimenti di capitale per euro 3.228.711,49.

L'andamento della gestione si è riflesso sull'avanzo di amministrazione che diminuisce da euro 17.980.315,99 al 1° gennaio 2004 ad euro 15.241.378,22 alla fine dell'esercizio, tenuto conto dell'eliminazione di residui attivi per euro 624.702,78 e di residui passivi per euro 156.461,02. 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") e 757.001,80 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	5.953.734,54
C/Capitale	Euro	45.641.687,34
Partite di giro	Euro	778.001,58

TOTALE

Euro **52.373.423,46**

Uscite

Correnti	Euro	4.995.719,06
C/Capitale	Euro	48.870.398,83
Partite di giro	Euro	778.001,58

TOTALE

Euro **54.644.119,47**

Situazione Amministrativa

Fondo di cassa 1/1/2004	Euro	47.006.355,10(+)
Riscossioni	Euro	12.400.547,81(+)
Pagamenti	Euro	13.693.015,49(-)
Fondo di cassa al 31/12/2004	Euro	45.713.887,42(+)
Residui Attivi	Euro	89.664.064,86
Residui Passivi	Euro	120.136.574,06
Differenza	Euro	30.472.509,20(-)
Avanzo di amm.ne al 31/12/2004	Euro	15.241.378,22

Gestione dei residui

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

- **Residui Attivi** per euro 624.702,78, riguardanti soprattutto il credito verso il Ministero delle infrastrutture e trasporti (574.882,64 euro), relativo al finanziamento assegnato per i lavori di escavazione fondali del porto di Ancona a valere sui fondi a disposizione del Fondo Gestione Istituti contrattuali lavoratori Portuali, il cui processo di liquidazione coatta amministrativa è stato ormai definito. E' stato, inoltre, cancellato il credito (38.734,27 euro) nei confronti della Camera di commercio di Ancona per il rifacimento del molo della Lanterna. Il predetto Ente, ha comunicato la cancellazione dal proprio bilancio del richiamato contributo;

- **Residui Passivi** per euro 156.461,02, 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' 1/1/2004	Euro	47.006.355,10
Consistenza al 31/12/2004	Euro	45.713.887,42

Variazioni in diminuzione Euro 1.292.467,68(-)

Il fondo cassa al 31/12/2004 comprende l'importo di euro/milioni 3.795.305,53 relativo al contributo compensativo del canone Fincantieri per il periodo 2005/2022, 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 757.001,80 che è depositata presso la Tesoreria Provinciale dello Stato, nel rispetto delle norme sulla tesoreria unica.

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 € 75.000,00) (proventi traffico passeggeri, tariffe TIR, canoni di locazione Stazione Marittima, etc.)	Euro 2.734.114,45
- Costi (Manodopera, personale, pulizie, consumi vari, etc.)	Euro 1.922.574,42
- Utile prima delle imposte	Euro 811.540,03
- Imposte IRAP ed IRES (acconti versati nel 2004)	Euro 415.210,62
- Utile dell'esercizio	Euro 396.329,41 =====

Risultanze della gestione 2004

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 4.565.917,60 euro, con un miglioramento rispetto alle previsioni definitive di euro 90.917,60. Rispetto al precedente esercizio, invece, si registra una diminuzione di oltre 140.000 euro, imputabile soprattutto alla flessione degli introiti connessi al traffico passeggeri e veicoli, nonché alla diminuzione dei canoni demaniali.

Sono rimasti da riscuotere, a fine esercizio, euro 575.379,47 pari 12,6% delle somme accertate al titolo II.

I canoni demaniali previsti in via definitiva, per euro 1.980.000,00 sono stati accertati per € 1.988.309,12. Nel predetto ultimo importo è compreso il canone di concessione per euro 315.680,11 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 219.127,25 il canone per l'uso dei locali della stazione marittima.

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 2004, l'importo complessivo di euro 2.074.456,45, mentre la differenza di euro 3.795.305,53 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 2004 è stato effettuato nel limite di euro 212.271,99.

Per quanto riguarda le entrate in conto capitale, accanto al contributo dello Stato per la manutenzione straordinaria delle parti comuni del porto (2.087.266,11 euro) assicurato dalla apposita convenzione stipulata con il Ministero delle infrastrutture, risulta accertata in bilancio — tra le entrate derivanti da trasferimenti — il finanziamento assegnato a valere sui limiti di impegno stanziati dalla legge n. 166/2002 per un importo di oltre 37,7 milioni di euro iscritti sui capitoli 36.3, 36.4 e 36.5.

Tale somma corrisponde alla stima del netto ricavo che l'Autorità portuale dovrebbe ottenere dalla stipula di due contratti di mutuo con onere (rata di ammortamento) a totale carico dello Stato. L'iscrizione in bilancio delle suddette somme sembra essere in linea con quanto previsto dal comma 75, dell'articolo unico della legge finanziaria 2005.

Spese

In ordine alle diverse componenti di spesa si rappresenta che l'onere per il personale, rimasto nei limiti dell'assegnazione, registra una riduzione di euro 80.449,60 rispetto alla previsione definitiva, ed è pari a 1.375.550,40 euro. Tale somma, peraltro, comprende l'importo dell'incentivo riconosciuto al dipendente in esubero che ha chiesto la risoluzione del contratto di lavoro nel corso dell'anno 2004 (circa 50.000 euro)

L'organico della segreteria tecnico-operativa, a fine 2004, risulta composto di nr. 22 dipendenti, con esclusione del segretario generale che è cessato dal relativo mandato alla data del 30 giugno 2004. Inoltre, sono state assunte nr. 3 figure a tempo determinato per sopperire ad esigenze amministrative.

Nel totale dei dipendenti in servizio (nr. 22) 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 totali per euro 1.882.854,65 con una minore spesa di euro 167.706,35 rispetto alla previsione definitiva per l'anno in corso. Le economie sono state soprattutto realizzate nel settore della gestione dei servizi portuali, nelle spese di pulizia uffici e locali portuali, e nell'acquisto di materiale di consumo, 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. 168/2004, convertito, con modificazioni, dalla legge n. 191/2004. Rispetto al precedente esercizio, invece, si registra un incremento di 77.702,35 euro (+4,3%).

Tra le spese per liti (813.623,57 euro) va evidenziato l'importo di 790.000 euro, impegnato e in parte pagato, conseguente alla transazione con l'ex direttore dell'azienda dei mezzi meccanici per le controversie da questo promosse contro l'Autorità portuale.

Tra le spese in conto capitale, ammontanti complessivamente a 48.870.398,83, risulta impegnato ai sensi della legge n. 166/2002 un importo corrispondente a quello accertato tra le entrate in conto capitale per oltre 37,7 milioni di euro (capp. 33.4, 33.5 e 33.6) e finalizzato ai lavori di adeguamento delle banchine 12 e 14 all'ormeggio delle navi traghetto, nonché ai lavori di seconda e terza fase delle opere a mare. Risulta inoltre impegnato l'importo di 3.183.187,32 euro (al netto delle spese pubblicitarie) per il lavori di realizzazione di quattro pontili e di un tratto di banchina a servizio dei cantieri navali minori.

Nel corso dell'anno 2004 è stato inoltre accertato e incassato il contributo statale per il finanziamento della security per la realizzazione di opere, attrezzature, impianti e ogni altro intervento infrastrutturale rivolto ad aumentare il livello di sicurezza nei Porti.

Gli oneri tributari sono stati impegnati per € 547.456,18 rispetto alla spesa di € 549.923,09 impegnata nel precedente esercizio. L'IRES e l'IRAP per la gestione economica della stazione marittima hanno portato ad un esborso di euro 415.210,62 in relazione agli acconti versati durante l'anno in esame. (Risulta rilevato, fra le entrate correnti, il recupero di circa 75 mila euro).

Tutto ciò premesso, il Collegio ritiene che il conto consuntivo al 31/12/2004 dell'Autorità Portuale di Ancona possa ottenere la prescritta approvazione del Comitato Portuale.

Il Collegio dei Revisori dei Conti



Dott. Biagio Mazzotta



Dott. Giuseppe Cappella



Dott. Antonio Renda