

CONTO ECONOMICO 2004 (ATTIVITA' COMMERCIALE AUTORITA' PORTUALE)

			Esercizio in corso	Esercizio precedente
A) Valore della produzione				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		2.400.293,86		2.509.677,09
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		-		-
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		-		-
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		-		-
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio:				
a) contributi conto esercizio	-			
b) canoni demaniali	219.127,25			
c) el. residui passivi	-			
d) altri proventi (compreso recupero imposte redditi 2004 stimato in € 75.000,00)	91.204,28			
e) ricavi da esercizi precedenti	-	310.331,53		232.159,74
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)			2.710.625,39	2.741.836,83
B) Costi della produzione				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		20.206,08		34.034,60
7) Per servizi:				
a) prestazioni di terzi	866.528,75			
b) utenze varie	53.470,87			
c) consulenze varie e spese legali	3.029,01			
d) altri servizi	114.158,32	1.037.186,95		1.006.687,44
8) Per godimento di beni di terzi				
9) Per il personale:				
a) Salari e stipendi	391.373,39			
b) Oneri sociali	90.703,08			
c) Trattamento di fine rapporto	27.788,53			
d) Trattamento di quiescenza e simili	-			
e) Altri costi	55.280,91	565.145,91		476.364,51
10) Ammortamenti e valutazioni:				
a) Amm.to delle immobilizzazioni immateriali	200.717,92			
b) Amm.to delle immobilizzazioni materiali	45.429,73			
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-			
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.117,84	248.265,49		236.091,77
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		-		-
12) Accantonamenti per rischi		-		-
13) Altri accantonamenti		-		-
14) Oneri diversi di gestione:				
a) Compensi amministratori e revisori	-			
b) Sopravvenienze e insussistenze passive	-			
c) Imposte	42.044,71			
d) Altri oneri	9.583,58			
e) Ricavi di competenza futura	-	51.628,29		46.673,23
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)			1.922.432,72	1.799.851,55
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)			788.192,67	941.985,28

			Esercizio in corso	Esercizio precedente
C) Proventi e oneri finanziari				
15) Proventi da partecipazioni		-		-
16) Altri proventi finanziari:				
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-			
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	-			
d) proventi diversi dai precedenti	21.828,58	21.828,58		16.307,86
17) Interessi e altri oneri finanziari		-		-
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI			21.828,58	16.307,86
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie				
18) Rivalutazioni:				
a) di partecipazione	-			
b) di immobilizzazioni finanziarie	-			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	-	-		-
19) Svalutazioni:				
a) di partecipazione	-			
b) di immobilizzazioni finanziarie	-			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	-	-		-
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIA		-		-
E) Proventi e oneri straordinari				
20) Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazione		1.660,48		2.214,42
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni e delle imposte relative a esercizi precedenti (di cui minusvalenze L.18.609.150)		141,70		3.774,20
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE			1.518,78	- 1.559,78
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)			811.540,03	956.733,36
22) Imposte sul reddito dell'esercizio*		415.210,62	415.210,62	420.737,53
23) Utile dell'esercizio		396.329,41	396.329,41	535.995,83

*al lordo del recupero delle imposte sui redditi dell'esercizio, stimato in 75 mila euro, compreso nell'importo di cui al punto A) 5) d) del presente conto economico.

BILANCIO CONSUNTIVO 2004

NOTA INTEGRATIVA

Le poste di bilancio sono state valutate secondo i criteri stabiliti dalle disposizioni del Codice Civile.
 Si indicano di seguito i movimenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali riferiti alle singole voci dello Stato Patrimoniale.

I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

1) Oneri pluriennali (escavazione fondali)

- Costo	€	-
- Ammortamenti esercizi precedenti	€	-
- Acquisizioni dell'esercizio	€	600,00
- Ammortamenti nell'esercizio	€	<u>120,00</u>
Valore iscritto nello Stato Patrimoniale	€	480,00
		=====

4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

- Costo	€	21.530,88
- Ammortamenti esercizi precedenti	€	7.036,24
- Acquisizioni dell'esercizio	€	12.414,22
- Ammortamenti nell'esercizio	€	<u>7.410,36</u>
Valore iscritto nello Stato Patrimoniale	€	19.498,50
		=====

II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI1) Terreni e fabbricati

- Costo
- Precedenti rivalutazioni
- Ammortamenti esercizi precedenti
- Svalutazioni esercizi precedenti
- Acquisizione dell'esercizio
- Spostamento tra voci
- Alienazione dell'esercizio
- Rivalutazioni nell'esercizio
- Ammortamenti nell'esercizio
- Svalutazioni nell'esercizio
- Valore iscritto nello Stato Patrimoniale

€	4.105.210,51
€	-
€	1.325.911,06
€	-
€	2.691.420,22
€	-
€	-
€	-
€	1.259.136,09
€	-
€	<u>4.211.583,58</u>
	=====

2) Impianti e macchinari

- Costo	€	3.089.271,69
- Precedenti rivalutazioni	€	-
- Ammortamenti esercizi precedenti	€	1.791.504,75
- Svalutazioni esercizi precedenti	€	-
- Acquisizione dell'esercizio	€	287.131,61
- Spostamento tra voci	€	-
- Alienazioni dell'esercizio	€	-
- Rivalutazioni nell'esercizio	€	-
- Ammortamenti nell'esercizio	€	431.784,45
- Svalutazioni nell'esercizio	€	-
Valore iscritto nello Stato Patrimoniale	€	<u>1.153.114,10</u>

=====

3) Attrezzature industriali e commerciali

- Costo	€	50.069,82
- Precedenti rivalutazioni	€	-
- Ammortamenti esercizi precedenti	€	10.221,86
- Svalutazioni esercizi precedenti	€	-
- Acquisizione dell'esercizio	€	-
- Spostamento tra voci	€	-
- Alienazioni dell'esercizio	€	-
- Rivalutazioni nell'esercizio	€	-
- Ammortamenti nell'esercizio	€	2.667,41
- Svalutazioni nell'esercizio	€	-
Valore iscritto nello Stato Patrimoniale	€	<u>37.180,55</u>

=====

4) <u>Altri beni (M1b + M2a + M2b)</u>		
- Costo	€	192.419,91
- Precedenti rivalutazioni	€	-
- Ammortamenti esercizi precedenti	€	105.065,28
- Svalutazioni esercizi precedenti	€	-
- Acquisizione dell'esercizio	€	1.997,60
- Spostamento tra voci	€	-
- Alienazioni dell'esercizio	€	-
- Rivalutazioni nell'esercizio	€	-
- Ammortamenti nell'esercizio	€	28.319,64
- Svalutazioni nell'esercizio	€	-
Valore iscritto nello Stato Patrimoniale	€	<u>61.032,59</u>
		=====

Lo Stato Patrimoniale, nella voce "Terreni e fabbricati" e, parzialmente, nelle voci "Impianti" e "Costruzioni in corso" del punto II - Immobilizzazioni materiali, comprende i valori di spesa per tutte le manutenzioni straordinarie realizzate nell'area portuale sui beni di terzi (Stato), nonché per le innovazioni migliorative.

La voce "Terreni e fabbricati", al netto dei rispettivi fondi di ammortamento, è composta dai seguenti sottoconti:

- opere portuali € 2.939.244,56
 - opere di grande infrastrutturazione € 1.272.339,02
- per complessivi € 4.211.583,58

L'ammortamento delle manutenzioni straordinarie ai beni di terzi (il cui valore come si è sopra detto, è compreso fra le immobilizzazioni materiali), è invece incluso nella voce B) 10) a) del c/economico "ammortamento delle immobilizzazioni immateriali" in quanto trattasi di ammortamento di costi pluriennali ed è stato calcolato all'aliquota del 20%.

Nel presente esercizio, come negli anni precedenti gli ammortamenti sono stati calcolati alle aliquote stabilite con D.M. 31.12.88, corrispondenti al normale uso del bene. Dall'esercizio in esame, in relazione all'abrogazione del 2° comma dell'art.2426 del Codice Civile, che citava "è consentito effettuare rettifiche di valore e accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie", non sono più stati rilevati gli ammortamenti anticipati.

Si è provveduto, inoltre, ad effettuare il "disinquinamento del bilancio" di cui al comma 4 dell'art.109 del nuovo TUIR, conseguente all'abrogazione del citato 2° comma dell'art.2426 del Codice Civile.

In relazione al detto "disinquinamento del bilancio" dalle interferenze di natura fiscale, sono stati istituiti due nuovi conti di contabilità "Riserve indisponibili" allocato al punto A) Patrimonio netto - 10) dello Stato Patrimoniale e "Fondo imposte future" allocato al punto B) Fondi per rischi ed oneri - 2) delle passività dello Stato Patrimoniale.

Già dal bilancio consuntivo per l'esercizio 2003, in relazione a quanto richiesto dal Ministero vigilante con lettera prot. n° DEM1/1852 in data 9/10/2002 su invito del Ministero Economia e Finanze (lettera prot. 99836 del 19/9/2002), le opere realizzate mediante l'utilizzo di contributi pubblici, vengono contabilizzate con le modalità che seguono:

- l'intervento viene iscritto fra le attività dello Stato Patrimoniale;
- le quote annuali di ammortamento trovano copertura nel contributo statale (viene rilevato, pertanto, sia il costo che il ricavo)
- la parte del contributo eccedente le quote di ammortamento viene rinviata ai futuri esercizi mediante l'iscrizione di risconti passivi;
- al termine dell'ammortamento gli importi dell'opera e del relativo fondo di ammortamento vengono eliminati dallo Stato Patrimoniale ed inseriti nei conti d'ordine.

In calce al prospetto dello Stato Patrimoniale del bilancio redatto ai sensi del Decreto Legislativo 9.4.91, n° 127, è indicato l'importo delle opere realizzate dall'anno 1998 con l'utilizzo di fondi pubblici. Tale importo corrisponde ai conti d'ordine dello Stato Patrimoniale redatto secondo il prospetto ministeriale ed è invariato rispetto a quello riportato nel bilancio consuntivo del precedente esercizio 2003.

Il "trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato", calcolato ai sensi dell'art. 2120 c.c., è indicato alla voce C) delle Passività ed ha registrato nel corso dell'anno 2004 i seguenti movimenti:

Consistenza al 1° gennaio 2004	€	865.929,93
Anticipazioni sul trattamento di fine rapporto erogate al personale dipendente ai sensi L. 297/82	€	50.497,88
Trattamenti di fine rapporto erogati al personale cessato dal servizio	€	135.654,40
Incremento con la quota di competenza dell'esercizio 2004	€	77.224,15
Consistenza al 31.12.2004	€	<u>757.001,80</u> =====

Nella voce C) II) sono iscritti crediti verso clienti per € 584.255,03, di durata inferiore a cinque anni.

Nella predetta voce C) II Crediti, punto 5.a) verso lo Stato ed altri Enti, sono iscritti crediti per € 89.055.164,49, di cui, per € 84.387.535,31, di durata superiore ai dodici mesi. Trattasi, di massima, di finanziamenti destinati alla realizzazione di opere infrastrutturali del porto (modifica banchine, opere a mare - 2^ e 3^ fase - ecc...).

Per quanto concerne i debiti, le partite di durata residua prevista superiore a cinque anni, sono da riferire al debito relativo al contributo compensativo del canone Fincantieri descritto nella voce D - 13) - b) dello Stato Patrimoniale, che si estinguerà nel 2022, nonché al debito relativo ad una parte degli investimenti in conto capitale, descritto nella voce D - 6) del medesimo Stato Patrimoniale.

La voce E) Ratei e risconti - Risconti passivi - dello Stato Patrimoniale - Passività, è composta:

- per € 3.867,45 da ricavi di competenza del futuro esercizio 2005;
- per € 122.855.829,20 da contributi statali assegnati/erogati all'Autorità Portuale, per la realizzazione di opere portuali (manutenzione straordinaria, opere di grande infrastrutturazione, 2^a e 3^a fase opere a mare);
- per € 3.347.216,63 dalla sopratassa di ancoraggio destinata ad investimenti.

Tra le attività sono iscritti risconti attivi per € 30.209,03 relativi, per € 10.762,62, a partite da rinviare all'esercizio 2005 per la quota di competenza, (premi di assicurazioni, rimanenze varie, ecc.), e, per € 19.446,41, a costi sospesi relativi a forniture e prestazioni in corso.

Ai sensi degli articoli 26 e 27 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente viene gestito il "Servizio interno di cassa". Alla data del 31.12.2004 risultano somme non ancora utilizzate, in consegna al Cassiere, per euro 2.936,65. In bilancio risulta iscritto, fra le attività, il credito complessivo dell'Ente verso il Cassiere, per l'importo di euro 3.000,00, corrispondente alla somma annualmente data in consegna al medesimo.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi, che ammontano complessivamente a € 2.407.550,50, sono costituiti:

- dalle tariffe passeggeri diretti all'imbarco	€	928.236,27
- dalle tariffe addebitate ai mezzi pesanti (TIR) ed auto	€	1.472.057,59
- da proventi diversi	€	7.256,64

In allegato al presente bilancio, redatto ai sensi del D.L.vo 9.4.1991, n° 127, viene presentato il conto economico relativo alla gestione della Stazione Marittima passeggeri nel porto di Ancona. Tale attività è la sola di natura commerciale che l'Autorità Portuale di Ancona (Ente di Diritto Pubblico non economico) svolge dal 1° gennaio 1998 ai sensi degli articoli 6, 1° comma, lett c) e 23, 5° comma della Legge 28.1.94, n° 84 e successive modifiche ed integrazioni.

Le relative risultanze sono confluite in apposita contabilità separata soggetta alle norme fiscali ed IVA.

I dipendenti in forza nell'anno 2004 risultano essere al 31.12 del medesimo anno n° 22, dopo le dimissioni incentivate di n°1 dipendente dichiarato in esubero e dopo la cessazione del rapporto di lavoro con il Segretario Generale, per fine mandato, e appartengono alle seguenti categorie:

- | | |
|---|-------|
| - dirigenti | n° 2 |
| - quadri | n° 5 |
| - impiegati - intermedi | n° 13 |
| - operai (ex Azienda Mezzi Meccanici dichiarati in esubero) | n° 2 |

Le competenze del 2004 spettanti agli amministratori (Commissario, Vice Commissario e membri del Comitato Portuale) ammontano a 222 mila euro, mentre quelle per i componenti il Collegio dei Revisori (membri effettivi più membri supplenti) ammontano a 32 mila euro.

Si indicano di seguito le modalità di passaggio dai dati contabili a quelli del bilancio secondo le disposizioni del D.L.vo 127/91.

CONTO ECONOMICOVoci del presente bilancio

A) 1)
 A) 5) a)
 b)
 d)
 e)
 B) 6)
 7) a)
 b)
 c)
 d)
 8)
 9) a)
 b)
 c)
 e)
 10) a)
 b)
 d)
 14) a)
 c)
 d)
 e)
 C) 16) d)
 17)
 E) 20)
 21)
 22)

Conti della contabilità

0405013 - 0405015 - 0405016
 0401002 - 0401008
 0406018
 0407022 - 0426002 - 0427003
 0421002
 0304012 - 0304015 - 0304016
 0304010 - 0304011
 0304014 - 0304018
 0304022 - 0304019
 0302005 (parziale) - 0304021
 0304023 - 0304024 - 0304025 (parziale) - 0304035 - 0304045
 0309032
 0302002 - 0302003 - 0302005 (parziale)
 0302008
 0327001
 0302006 (parziale) - 0302007 - 0302106
 0324004 - 0324001 - 0324002 (parziale) - 0324005
 0324002 (parziale) - 0324003
 0325001
 0301011 - 0301012 - 0301013
 0307028 (parziale)
 0302006 (parziale) - 0304017 - 0304025 (parziale) - 0321002
 0330005 - 0305026 - 0308029 - 0309030
 0330003
 0406019 - 0408024
 0306027
 0424001 - 0424005 - 0425001 - 0424003
 0328001
 0307028 (parziale)

STATO PATRIMONIALE**- Attività -****Voci del presente bilancio**

B) I) 1)
4)
6)
II) 1)
2)
3)
4)
5)
C) II) 1)
5) a)
b)
c)
IV) 1)
D) Risconti attivi

Conti della contabilità

0190002 Meno - 0260003
0180002 meno - 0260003
0190003 - 0180003
0160003 - 0160104 meno 0260001 parziale
0170001 meno 0260001 parziale
0170002 meno 0260002 parziale
0170003 - 0170004 meno 0260002 parziale
0160004 - 0160105 - 0170034 - 0160107 - 0160109 -
0170036 - 0160111
0123084 - 0123091 - 0123024 e conti del codice mastro
21/00 (crediti v/clienti), meno conto 0250004
0123001 - 0123070 - 0123044 - 0123082 - 0123090 - 0123049
0123010 - 0123022 - 0123069 - 0123083 - 0123056
0123068
0110004
0140002 - 0140004

- Passività -**Voci del presente bilancio**

- A) I)
 III)
 VI)
 IX)
 X)
B) II)
C)
D) I) 6)
 11)
 12)
 13) b)

E) Ratei e risconti
 risconti passivi

Conti della contabilità

0214001
0214004
0214003
0214006
0214009
0250005
0250002
0224084 - 0224087 e conti del codice mastro 22/00 (debiti v/fornitori)
0224101
0224065 - 0224066 - 0224068 - 0224070
0224002 - 0224059 - 0224064 - 0224069 - 0224072 - 0224101
0224060
0224075 - 0224077 - 0224083

0240004 - 0240005 - 240006

F. lo

Il Responsabile Area Risorse Finanziarie
Regolamentazione
e Gestione del Territorio
Dott. Tito Vespasiani

F. lo

Il Segretario Generale
Dott. Vincenzo Mucci

F. lo

Il Presidente
Giovanni Montanari