| | | |
|---|---|---|
| II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | |
| 1) Terreni e fabbricati | | |
| - Costo | € | 6.068.101,26 |
| - Precedenti rivalutazioni | € | - |
| - Ammortamenti esercizi precedenti | € | 1.856.517,68 |
| - Svalutazioni esercizi precedenti | € | - |
| - Acquisizione dell'esercizio | € | 5.447.361,35 |
| - Spostamento tra voci | € | - |
| - Alienazione dell'esercizio | € | - |
| - Rivalutazioni nell'esercizio | € | - |
| - Ammortamenti nell'esercizio | € | 2.199.724,95 |
| - Svalutazioni nell'esercizio | € | - |
| Valore iscritto nello Stato Patrimoniale | € | **7.459.219,98** |
| 2) Impianti e macchinari | | |
| - Costo | € | 2.445.694,26 |
| - Precedenti rivalutazioni | € | - |
| - Ammortamenti esercizi precedenti | € | 1.292.580,16 |
| - Svalutazioni esercizi precedenti | € | - |
| - Acquisizione dell'esercizio | € | 204.258,50 |
| - Spostamento tra voci | € | - |
| - Alienazioni dell'esercizio | € | - |
| - Rivalutazioni nell'esercizio | € | - |
| - Ammortamenti nell'esercizio | € | 418.277,64 |
| - Svalutazioni nell'esercizio | € | - |
| Valore iscritto nello Stato Patrimoniale | € | **939.094,96** |

| | | |
|---|---|---|
| 3)Attrezzature industriali e commerciali | | |
| - Costo | € | 44.207,00 |
| - Precedenti rivalutazioni | € | - |
| - Ammortamenti esercizi precedenti | € | 7.026,45 |
| - Svalutazioni esercizi precedenti | € | - |
| - Acquisizione dell'esercizio | € | 13.726,00 |
| - Spostamento tra voci | € | - |
| - Alienazioni dell'esercizio | € | - |
| - Rivalutazioni nell'esercizio | € | - |
| - Ammortamenti nell'esercizio | € | 3.111,00 |
| - Svalutazioni nell'esercizio | € | - |
| Valore iscritto nello Stato Patrimoniale | € | **47.795,55** |

| | | |
|---|---|---|
| 4)Altri beni (M1b + M2a + M2b) | | |
| - Costo | € | 176.161,47 |
| - Precedenti rivalutazioni | € | - |
| - Ammortamenti esercizi precedenti | € | 115.128,88 |
| - Svalutazioni esercizi precedenti | € | - |
| - Acquisizione dell'esercizio | € | 4.944,00 |
| - Spostamento tra voci | € | - |
| - Alienazioni dell'esercizio | € | - |
| - Rivalutazioni nell'esercizio | € | - |
| - Ammortamenti nell'esercizio | € | 26.690,72 |
| - Svalutazioni nell'esercizio | € | - |
| Valore iscritto nello Stato Patrimoniale | € | **39.285,87** |

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 € 4.638.336,56
- opere di grande infrastrutturazione € 2.820.883,42

per complessivi € 7.459.219,98

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.

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 vieni 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 e risulta invariato rispetto a quello riportato nel bilancio consuntivo del precedente esercizio 2004.

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 2005 i seguenti movimenti:

| | | |
|---|---|---|
| Consistenza al 1° gennaio 2005 | € | 757.001,80 |
| Anticipazioni sul trattamento di fine rapporto erogate al personale dipendente ai sensi L. 297/82 | € | 71.618,68 |
| Trattamenti di fine rapporto erogati al personale cessato dal servizio | € | 1.994,46 |
| Trattamento di fine rapporto pagato corrispondente all'imposta sostitutiva | € | 1.677,69 |
| Incremento con la quota di competenza dell'esercizio 2005 | € | 77.496,99 |
| Consistenza al 31.12.2005 | € | 759.207,96 |

Nella voce C) II) sono iscritti crediti verso clienti per € 469.341,02, 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 € 79.090.797,11, di cui, per € 75.832.470,76, di durata superiore ai dodici mesi. Trattasi, di massima, di finanziamenti destinati alla realizzazione di opere infrastrutturali del porto.

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 € 21.536,45 da ricavi di competenza del futuro esercizio 2006;
- per € 130.030.650,73 da contributi statali assegnati/erogati all'Autorità Portuale, per la realizzazione di opere portuali (manutenzione straordinaria, opere di grande infrastrutturazione, 2^ e 3^ fase opere a mare, interventi in materia di security);
- per € 3.386.157,86 dalla sopratassa di ancoraggio destinata ad investimenti.

Tra le attività sono iscritti risconti attivi per € 226.250,17 relativi, per € 14.044,19, a partite da rinviare all'esercizio 2006 per la quota di competenza, (premi di assicurazioni, rimanenze varie, ecc.), e, per € 212.205,98, 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 31.12.2005 risultano somme non ancora utilizzate, in consegna al Cassiere, per euro 2.712,30. 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 € 2.462.896,66, sono costituiti:

| | | |
|---|---|---|
| - dalle tariffe passeggeri diretti all'imbarco | € | 987.207,33 |
| - dalle tariffe addebitate ai mezzi pesanti (TIR) ed auto | € | 1.457.804,33 |
| - da proventi diversi | € | 17.885,00 |

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 2005 risultano essere alla data del 31.12, n° 24, e appartengono alle seguenti categorie:

| | |
|---|---|
| - dirigenti | n° 3 |
| - quadri | n° 6 |
| - impiegati – intermedi | n° 13 |
| - operai (ex Azienda Mezzi Meccanici dichiarati in esubero) | n° 2 |

Le competenze del 2005 spettanti agli amministratori (Commissario, Vice Commissario per il periodo 01.01- 07/02/2005; Presidente per il restante periodo dell'anno 2005 e membri del Comitato Portuale) ammontano a 196 mila euro, mentre quelle per i componenti il Collegio dei Revisori (membri effettivi più membri supplenti) ammontano a 30,5 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 ECONOMICO

| Voci del presente bilancio | | | Conti della contabilità | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| A) | 1) | | 0405013 | - 0405015 | - 0405016 | | | | |
| A) | 5) | a) | 0401002 | - 0401008 | - 0402008 | - 0403008 | - 0403009 | | |
| | | b) | 0406018 | | | | | | |
| | | d) | 0407022 | - 0426002 | - 0427003 | | | | |
| | | e) | 0421002 | | | | | | |
| B) | 6) | | 0304012 | - 0304015 | | | | | |
| | 7) | a) | 0304010 | - 0304011 | | | | | |
| | | b) | 0304014 | - 0304018 | | | | | |
| | | c) | 0304022 | - 0304019 | | | | | |
| | | d) | 0302005 | (parziale) | - 0304021 | | | | |
| | | | 0304023 | - 0304024 | - 0304025 | (parziale) | - 0304035 | - 0304045 | - 0304020 |
| | 8) | | 0309032 | | | | | | |
| | 9) | a) | 0302002 | - 0302003 | - 0302005 | (parziale) | | | |
| | | b) | 0302008 | | | | | | |
| | | c) | 0327001 | | | | | | |
| | | e) | 0302006 | (parziale) | - 0302007 | | | | |
| | 10) | a) | 0324004 | - 0324001 | - 0324002 | (parziale) | - 0324005 | | |
| | | b) | 0324002 | (parziale) | - 0324003 | | | | |
| | | d) | 0325001 | | | | | | |
| | 14) | a) | 0301011 | - 0301012 | - 0301013 | | | | |
| | | c) | 0307028 | (parziale) | | | | | |
| | | d) | 0302006 | (parziale) | - 0304017 | - 0304025 | (parziale) | 0321002 | - 0330005 |
| | | | 0305026 | - 0308029 | | | | | |
| | | e) | 0330003 | | | | | | |
| C) | 16) | d) | 0406019 | - 0408024 | | | | | |
| | 17) | | 0306027 | | | | | | |
| E) | 20) | | 0424001 | - 0424005 | - 0425001 | - 0424004 | | | |
| | 21) | | 0328001 | | | | | | |
| | 22) | | 0307028 | (parziale) | | | | | |

## STATO PATRIMONIALE

**- Attività -**

| Voci del presente bilancio | | | Conti della contabilità |
|---|---|---|---|
| B) | I) | 1) | 0190002 Meno - 0260003 |
| | | 4) | 0180002 meno - 0260003 |
| | | 6) | 0190003 - 0180003 |
| | II) | 1) | 0160003 - 0160104 meno 0260001 parziale |
| | | 2) | 0170001 meno 0260001 parziale |
| | | 3) | 0170002 meno 0260002 parziale |
| | | 4) | 0170003 - 0170004 meno 0260002 parziale |
| | | 5) | 0160004 - 0160105 - 0160107 - 0160109 - 0170036 - 0160111 0150002 0123084 - 0123091 - 0123024 - 0123087 e conti del codice mastro 21/00 (crediti v/clienti), meno conto 0250004 0123001 - 0123070 - 0123082 - 0123090 - 0123086 - 0123049 0123009 0123010 - 0123022 - 0123069 - 0123048 - 0123083 - 0123056 0123068 0110004 0140002 - 0140004 |
| | III) | 1) a) | |
| C) | II) | 1) | |
| | | 5) a) | |
| | | b) | |
| | | c) | |
| | IV) | 1) | |
| D) | Risconti attivi | | |

**- Passività -**

| Voci del presente bilancio | | | Conti della contabilità |
|---|---|---|---|
| A) | I) | | 0214001 |
| | III) | | 0214004 |
| | VI) | | 0214003 |
| | IX) | | 0214006 |
| | X) | | 0214009 |
| B) | II) | | 0250005 |
| C) | | | 0250002 |
| D) | I) | 6) | 0224084 - 0224087 e conti del codice mastro 22/00 (debiti v/fornitori) |
| | | 11) | 0224101 |
| | | 12) | 0224065 - 0224066 - 0224068 - 0224070 |
| | | 13) b) | 0224002 - 0224059 - 0224064 - 0224069 - 0224072 - 0224101 parziale |
| | | | 0224075 - 0224077 - 0224074 |
| E) | Ratei e risconti | | |
| | risconti passivi | | 0240004 - 0240005 - 240006 |

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

Il Segretario Generale
Dott.Vincenzo Mucci

Il Presidente
Giovanni Montanari

PAGINA BIANCA

# ALLEGATI AL BILANCIO

PAGINA BIANCA

## CONSUNTIVO FINANZIARIO

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **ENTRATE** | Correnti | € | 6.387.990,67 | | |
| | In conto capitale | " | 10.140.402,71 | | |
| | Per partite di giro | " | 2.515.911,93 | | |
| | | | | € | 19.044.305,31 |
| **USCITE:** | Correnti | € | 4.774.503,64 | | |
| | In conto capitale | " | 13.349.086,90 | | |
| | Per partite di giro | " | 2.515.911,73 | | |
| | | | | " | 20.639.502,47 |
| | DISAVANZO FINANZIARIO DI COMPETENZA | | | € | 1.595.197,16 |

## RENDICONTO ECONOMICO
**Valore in EURO**

| | | |
|---|---|---|
| **Ricavi** | **€** | **8.962.104,53** |
| **Costi** | **"** | **7.642.789,77** |
| **Avanzo Economico** | **€** | **1. 319.314,76** |

## STATO PATRIMONIALE

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ATTIVITA' * | € | 279.412.010,10 | PASSIVITA' * | | | € | 260.104.561,55 |
| DISAVANZO ECONOMICO ESERCIZI PRECEDENTI | € | == | FONDO DOTAZIONE | € | 145.177,63 | | |
| | | | RISERVE STATUTARIE | € | 17.753.614,23 | | |
| | | | FONDI DESTINATI AD INVESTIMENTI | € | ---------- | | |
| | | | FONDO RIVALUTAZIONE (Art. 6 L. 72/83) | € | 35.297,20 | | |
| | | | RISERVE INDISPONIBILI | € | 54.044,73 | | |
| | | | AVANZO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO | € | 1.319.314,76 | | |
| | | | PATRIMONIO NETTO | | | € | 19.307.448,55 |
| **TOTALE A PAREGGIO** | **€** | **279.412.010,10** | | | | **€** | **279.412.010,10** |

* Importi al netto dei fondi di accantonamento e di ammortamento, come desunti dallo Stato Patrimoniale del presente bilancio.

# ANALISI DI BILANCIO 2005

## PARTE CORRENTE

### ENTRATE

TITOLO I°

| | | |
|---|---|---|
| Categ. 1^ - Trasferimenti da parte dello Stato | € | 1.373.735,30 |
| Categ. 2^ - Trasferimenti da parte delle Regioni | " | 73.720,00 |
| Categ. 3^ - Trasferimenti da parte Dei Comuni e delle Provincie | " | 147.440,00 |
| **Totale Titolo I°** | € | 1.594.895,30 |

TITOLO II°

| | | |
|---|---|---|
| Categ. 1^ - Entrate derivanti dalla vendita dei beni e dalla prestazione di servizi | € | 2.462.896,66 |
| Categ. 2^ - Redditi e proventi patrimoniali | " | 2.156.380,55 |
| Categ. 3^ - Poste correttive e compensative di spese correnti | " | 170.738,04 |
| Categ. 4^ - Entrate non classificabili in altre voci | " | 3.080,32 |
| **Totale Titolo II°** | € | 4.793.095,37 |
| **TOTALE ENTRATE CORRENTI** | **€** | **6.387.990,67** |

### USCITE

TITOLO I°

| | | |
|---|---|---|
| Categ. 1^ - Spese per gli organi dell'Ente | € | 227.028,32 |
| Categ. 2^ - Spese per il personale in attività di servizio | " | 1.350.036,17 |
| Categ. 4^ - Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi | " | 2.465.491,02 |
| Categ. 5^ - Trasferimenti passivi | " | 3.400,00 |
| Categ. 6^ - Oneri finanziari | " | 217,60 |
| Categ. 7^ - Oneri tributari | " | 461.985,35 |
| Categ. 8^ - Poste correttive e compensative di Entrate correnti | " | 180.348,69 |
| Categ. 9^ - Spese non classificabili in altre voci | " | 85.996,49 |
| **Totale titolo I°** | € | 4.774.503,64 |
| **TOTALE USCITE CORRENTI** | **€** | **4.774.503,64** |

## ANALISI DI BILANCIO 2005

| ENTRATE (in migliaia di Euro) | | % | USCITE (in migliaia di Euro) | | % |
|---|---|---|---|---|---|
| Entrate correnti | 6.388 | 33,54 | Uscite correnti | 4.775 | 23,13 |
| Entrate in c/capitale | 10.140 | 53,25 | Uscite in c/capitale | 13.349 | 64,68 |
| Entrate per partite di giro | 2.516 | 13,21 | Uscite per partite di giro | 2.516 | 12,19 |
| TOTALE | 19.044 | 100,000 | TOTALE | 20.640 | 100,000 |