E' rimasta applicabile, inoltre, fino a tutto l'esercizio in corso, la riduzione del 10% sui compensi spettanti agli Organi dell'Ente (Presidente, Comitato Portuale e Collegio dei Revisori dei Conti).
Le economie realizzate sono versate al Fondo per le Politiche Sociali.
Tale riduzione, introdotta con la legge finanziaria per l'esercizio 2006, per il triennio 2006/2008, cessa con l'anno finanziario 2008.

Durante l'anno in esame non ci sono state assegnazioni di fondi statali e non è stato possibile accertare neanche la somma relativa al Fondo Perequativo istituito dall'anno 2007 con la Legge 296/06 (legge finanziaria 2007), comma 983, dell'importo annuo, da ripartire fra tutte le Autorità Portuali, di 50 milioni di euro. Nell'esercizio 2007 all'Autorità Portuale di Ancona sono stati versati 730 mila euro. In relazione al contenuto dell'art.5, comma 11, della Legge 126/08 (di conversione del decreto-legge 93/08) che ha ridotto dell'80%, per l'anno 2008, l'ammontare del fondo, era stata prevista per l'esercizio in esame l'assegnazione della sola somma di euro 150 mila, corrispondente alla quota 2007 ridotta, per l'appunto, dell'80%. Non è stato però possibile confermare tale previsione in quanto, con il Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, n.12/08, all'Autorità Portuale di Ancona non sono state destinate somme a riguardo.

E' stato accertato ed incassato, invece, il contributo regionale di euro 205.311,07, ad integrazione di quello già assegnato nell'esercizio 2007, destinato all'intervento relativo ai lavori di ristrutturazione e potenziamento di una banchina di ormeggio in zona Mandracchio – ex scalo Morini nel porto di Ancona.

E' stato accertato, altresì, il finanziamento del Comune di Ancona di euro 80 mila, destinato alla copertura degli oneri di progettazione delle opere di rinnovamento fognario e sistema di captazione delle acque meteoriche dei piazzali del porto storico nel quadro degli accordi PRUSST.

Non sono stati iscritti invece i previsti contributi del Comune e della Provincia, nonché della Società ISA, per complessivi euro 900.000 finalizzati al cofinanziamento del progetto Anks Marina (fasi 2 e 3), dal momento che l'intervento e, quindi, il relativo onere, vengono rinviati all'esercizio 2009. Per tale progetto, articolato in tre fasi, di cui la prima ultimata nel corso del 2008, è previsto un onere complessivo di euro 6.400.000 e risulta finanziato dal Comune di Ancona per euro 900.000, dalla Provincia di Ancona per euro 900.000, dalla Società ISA per euro 500.000, per euro 100.000 dalla Camera di Commercio di Ancona e per la restante somma di euro 4.000.000 dall'Autorità Portuale di Ancona.
Ai predetti finanziamenti va aggiunto il contributo statale di euro 2.800.000 assegnato con D.M. 1.8.07, iscritto nel bilancio 2007 e confluito nell'avanzo di amministrazione di quell'esercizio, da considerare a riduzione della partecipazione alla spesa posta a carico dell'Autorità Portuale.

Aspetti gestionali e di dettaglio

Indici di bilancio

L'analisi contabile evidenzia i seguenti indici di bilancio:

- l'incidenza del costo del personale sulla spesa corrente è pari al 31,28%
- il grado di rigidità per costo del personale (cioè rapporto tra spese per il personale e le entrate correnti) è pari a 13,02%
- il grado di autonomia finanziaria (rapporto tra le entrate correnti, esclusi i trasferimenti e l'ammontare delle entrate correnti) è pari al 98,22%
- il grado di dipendenza erariale (rapporto tra trasferimenti correnti ed entrate correnti) è pari al 1,78%
- il grado velocità di riscossione delle entrate correnti (rapporto tra l'ammontare delle entrate correnti riscosse e l'ammontare delle entrate correnti accertate) 84,51%
- Il grado di velocità di gestione spese correnti (rapporto tra l'ammontare dei pagamenti di parte corrente e l'ammontare degli impegni di parte corrente) 81,41%
- Il grado di smaltimento residui passivi di parte corrente (rapporto tra l'ammontare dei residui pagati e l'ammontare dei residui all'inizio dell'anno depurati delle eliminazioni) è pari al 94,34%
- Il grado di smaltimento residui attivi di parte corrente (rapporto tra l'ammontare dei residui incassati e l'ammontare dei residui all'inizio dell'anno depurati delle eliminazioni) è pari al 95,82%

Entrate

Le entrate correnti per la gestione 2008 ammontano complessivamente ad **11,953 milioni** di euro e sono costituite dalle entrate per trasferimenti da parte dello Stato per **212 mila** euro, dalle entrate tributarie per **5,7 milioni** di euro, dalle entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi per **2,61 milioni** di euro, dai redditi e proventi patrimoniali per **3,35 milioni** di euro, poste correttive e compensative di uscite correnti per **66 mila** euro e da entrate varie per **10 mila** euro.

Le entrate tributarie – categoria n. 1.2.1 - , costituite prevalentemente dalla tassa portuale sulle merci imbarcate e sbarcate, dalla tassa erariale e dalla tassa di ancoraggio si attestano nell'importo di **€ 5.451.142,71** contro una previsione assestata, con la nota di variazione n. 2 Decisionale, di euro 5.570.000,00

Le entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi – categoria 1.2.2 - , sono costituite essenzialmente dai proventi per traffico passeggeri, automezzi e tir, che ammontano ad **€ 2.548.273,24,** superando di € 98.273,24 la previsione di bilancio (€ 2.450.000,00).

Le entrate per canoni demaniali comprese nella categoria n. 1.2.3. "redditi e proventi patrimoniali" ammontano ad **€ 3.323.437,37** comprensive dell'importo di circa € 200.000,00 richiesti ai concessionari per conguagli relativi all'anno 2007, ai sensi della Legge 296/06 (legge finanziaria 2007) ed alle successive circolari interpretative emanate, a riguardo, dagli Organi Centrali.

Uscite

Sul fronte delle uscite, meritano di attenzione le seguenti categorie di spesa:

- n. 1.1.2. "oneri per il personale in attività di servizio" (UPB 1.1 - titolo I - delle spese correnti), relativi agli oneri per il personale in servizio, per un totale impegnato di € 1.556.180,38. Tale importo è comprensivo degli emolumenti per il Segretario Generale per € 140.250,04, degli emolumenti fissi per € 735.898,09, degli oneri per la contrattazione decentrata per € 211.834,86, degli emolumenti variabili e degli oneri per rinnovi contrattuali per € 26.104,69, degli oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente per € 402.118,11 e di altri oneri (missioni, corsi di formazione, oneri sostitutivi del servizio mensa, contributo circolo aziendale art. 54 del C.c.n.l., ecc.) per complessivi € 39.974,59.

  Per ciò che attiene all'Organico della Segreteria Tecnico Operativa dell'Autorità Portuale, è da evidenziare l'assunzione, dal mese di luglio, di un impiegato a tempo determinato per il Settore Gare e Contratti e le assunzioni, dal mese di settembre, di n. 3 unità impiegatizie a tempo determinato di cui una destinata al Settore Risorse Finanziarie, una al Settore Demanio ed una al Settore Sicurezza.

  Al 31/12/2008 la Segreteria Tecnica Operativa risulta costituita da 22 unità; risultano inoltre due posizioni in esubero addette alle attività connesse alla gestione della Stazione Marittima dei passeggeri, oltre alle quattro unità assunte con contratto a tempo determinato.

- n. 1.1.3. "Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi" (UPB 1.1 – titolo I - delle uscite correnti), relativa alle spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi per il funzionamento della struttura. Il totale impegnato nella predetta categoria, di € 301.975,90, è relativo prevalentemente a:

Euro/migliaia	76	Spese per riscaldamento, per servizio idrico integrato, utenze telefoniche ed elettriche;
"	48	Spese per acquisto di servizi (assistenza ed interventi hardware e software, ricerca e selezione del personale, contabilità paghe, programma di sorveglianza sanitaria del personale dipendente, copisteria ecc.);
"	29	Spese per acquisto di beni di facile consumo, di materiale di economato, abbonamenti a riviste e periodi ecc.
"	15	Spese di pulizia dei locali sede dell'Autorità Portuale;
"	54	Premi di assicurazione;
"	11	Spese di rappresentanza;
"	39	Spese legali e per consulenze;
"	7	Spese pubblicitarie;
"	8	Manutenzione ordinaria agli immobili utilizzati dall'Ente.

- n. 1.2.1. "Uscite per prestazioni istituzionali", (UPB 1.2 - titolo I - delle uscite correnti). Il totale impegnato nella predetta categoria di € 2.343.373,99 è relativo prevalentemente a:

Euro/migliaia	120	Servizio in concessione per la pulizia degli specchi acquei;
"	175	Servizio in concessione per la pulizia delle aree portuali;
"	29	Servizio in concessione per la conduzione e la manutenzione dell'impianto di pubblica illuminazione portuale;
"	245	Spese per utenze portuali (illuminazione pubblica, servizio idrico intergrato, riscaldamento locali Stazione Marittima;
	120	Spese diverse per la gestione dei servizi portuali (manutenzione verde pubblico, smaltimento rifiuti ecc.);
	74	Spese per prestazioni di terzi per manutenz., riparazioni e adattamenti diversi delle parti comuni in ambito portuale;
	125	Spese di pulizia di locali portuali ad uso pubblico;
	24	Spese per pubblicazioni bandi di gara, esiti di gara ecc., di natura obbligatoria;
	40	Quota associativa Assoporti;
	1.355	Oneri di gestione della Security.

Nell'ambito degli oneri di gestione della Security, sono da rilevare le spese per i servizi connessi al traffico passeggeri ed automezzi nel porto di Ancona per 576 mila euro, le spese per bus e taxi navetta per 52 mila euro, le spese per i servizi di vigilanza e pattugliamento dei varchi doganali di accesso all'area portuale e della Stazione Marittima per 496 mila euro, le spese di funzionamento (energia elettrica, spese telefoniche per linee dati dedicate ecc.) e di manutenzione e riparazione degli impianti di Security (cancelli, sbarre ecc.) per 31 mila euro, le spese relative alla seconda rata per la fornitura a noleggio della struttura prefabbricata amovibile ad uso biglietteria marittima per 151 mila euro, le spese per la pulizia e per miglioramenti funzionali alla nuova biglietteria marittima per 39 mila euro.

n. 2.1.1. "Acquisizione di beni di uso durevole e opere immobiliari ed investimenti", (UPB 2.1 - titolo II - delle uscite in conto capitale). Il totale impegnato nella predetta categoria di € 1.288.765,28 è relativo prevalentemente a:

Euro/migliaia	91	Manutenzione straordinaria a strade e piazzali
"	10	Manutenzione straordinaria alle infrastrutture ferroviarie;
"	82	Manutenzione straordinaria agli impianti idrici, fognari, elettrici, di riscaldamento e condizionamento;
"	53	Interventi alla viabilità portuale;
	230	Manutenzione straordinaria ai monumenti e manufatti demaniali;
	234	Interventi di manutenzione straordinaria a parabordi e banchine nonché alle pedane per l'approdo delle navi;
"	50	Incarico di consulenza geotecnica per la progettazione definitiva e rilievo altimetrico della Vasca di Colmata
"	67	Riorganizzazione funzionale dell'area di sosta pedonale attrezzata a tergo della banchina n. 14
"	28	Demolizione del ponte scaricatore CRDA da 8 tonn.
"	42	Progettazione preliminare e definitiva delle opere di rinnovamento fognario e delle opere di captazione delle acque meteoriche dei piazzali del Porto Storico
"	21	Impianto elettrico pilota su banchine n. 11 e n. 12
"	10	Rilievo celerimetrico dell'area a tergo della Nuova Biglietteria e prestazioni progettuali per ottenimento dei pareri favorevoli dei Vigili del Fuoco per realizzare un parcheggio veicolare sull'area sottostante il viadotto stradale a tergo della Nuova Biglietteria;
"	18	Interventi di manutenzione straordinaria all'impianto a nastri trasportatori
"	293	Studio impatto ambientale a corredo del Piano Regolatore Portuale

Gestione dei residui

Sono stati eliminati residui attivi per complessivi € 155.196,20 di cui € 133.096,25 relativi al contributo del Ministero delle Infrastrutture per la manutenzione ordinaria delle parti comuni in ambito portuale assegnata per l'esercizio 2003 e non più esigibile per mancanza di fondi così come rappresentato dal Ministero stesso, € 11.356,67 per canoni demaniali non più esigibili ed € 10.455,79 per partite di giro.

Per quanto riguarda la gestione dei residui passivi si evidenziano eliminazioni per complessivi € 15.680,23 dovute ad economie di spesa su lavori effettuati e/o interventi non più realizzati.

Valutazione complessiva

L'esercizio finanziario 2008 si conclude con un avanzo di amministrazione di € 31.152.738,85 derivante dall'avanzo al 1° gennaio 2008 di € 25.464.642,80, dall'avanzo della gestione di competenza di € 5.827.612,02, dall'eliminazione di residui attivi per € 155.196,20 e di residui passivi per € 15.680,23.

Contributo compensativo canone Fincantieri

Con riferimento al contributo compensativo del canone Fincantieri incassato nell'esercizio 2001, si riporta l'ammontare della somma indisponibile, a fine anno 2008, compresa nel fondo cassa esistente nella medesima data.

Ammontare fondo cassa al 31.12.2008	€	41.361.034,28
Di cui contributo compensativo del Canone Fincantieri relativo al periodo 2009/2022, non disponibile ai sensi della Legge 522/99 e Legge 88/2001	€	2.946.217,57

Società Holding Porto Ancona srl

La Holding Porto Ancona, società a responsabilità limitata soggetta a direzione e coordinamento da parte dell'Autorità Portuale, unico socio, dall'anno 2007 è concessionaria del complesso "SAPE" (ex Tubimar). Nel far riferimento per ogni dettaglio al bilancio della Società, allegato al presente documento, si evidenzia in questa sede che essa ha intensificato nell'anno 2008 l'attività manutentoria all'interno del complesso, con particolare riferimento alle aree esterne, sostenendo oneri per oltre 500 mila euro.

In canone di concessione versato all'Autorità Portuale per l'anno 2008 è stato di circa 250 mila euro.

In base al bilancio già adottato dal Consiglio di Amministrazione e in corso di approvazione da parte dell'Assemblea al 31 dicembre 2008 si ha in estrema sintesi la seguente situazione:

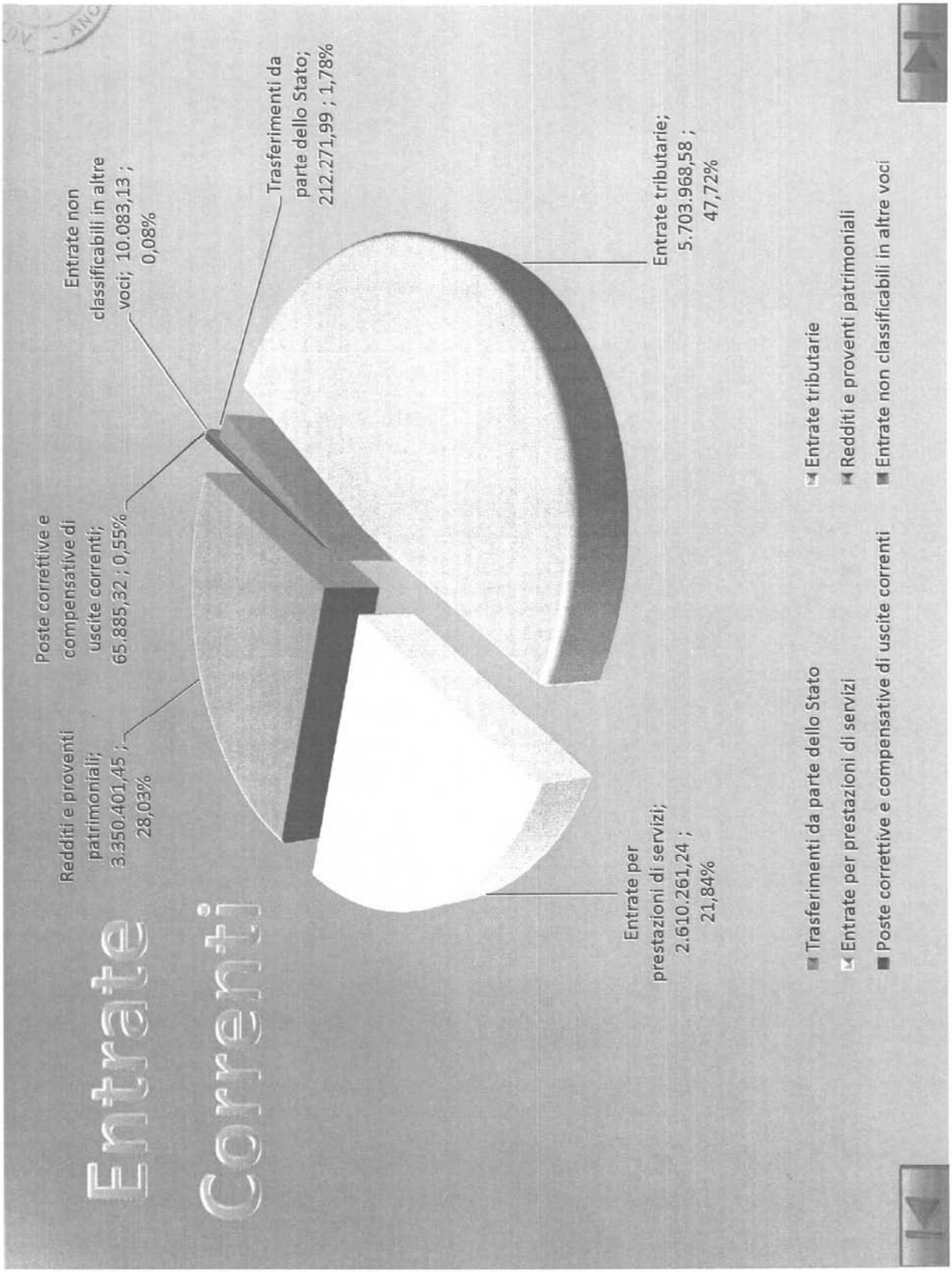
Patrimonio netto	€	1.104.224,00
- Valore della produzione (A)	€	1.179.188,00
- Costi della produzione (B)	€	1.172.648,00
- Proventi finanziari dalle disponibilità liquide	€	45.776,00
- Perdite straordinarie	€	1,00 (-)
- Risultato prima delle imposte	€	52.315,00
Risultato di esercizio	€	19.166,00

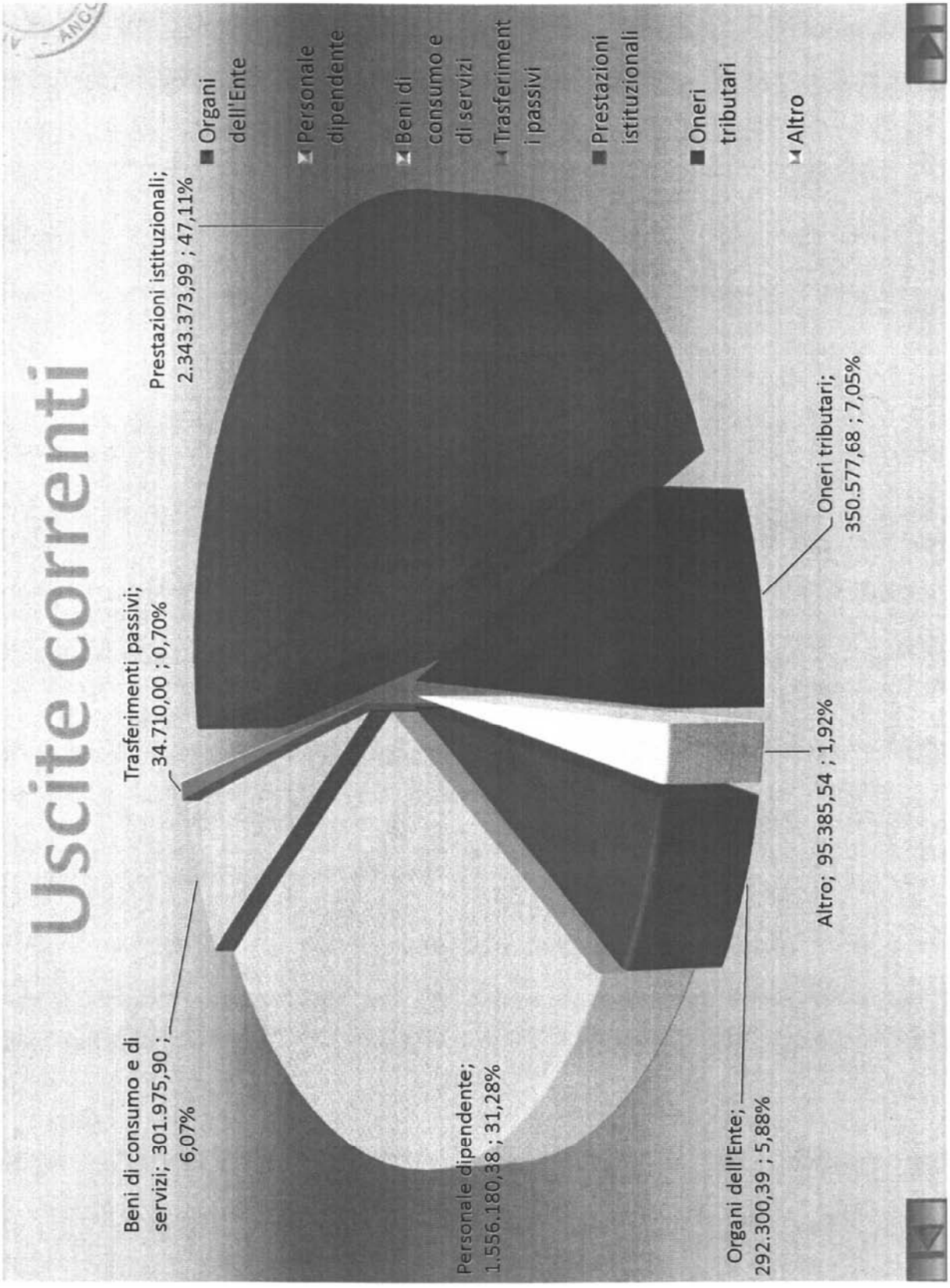
Il Responsabile del Settore Risorse Finanziarie

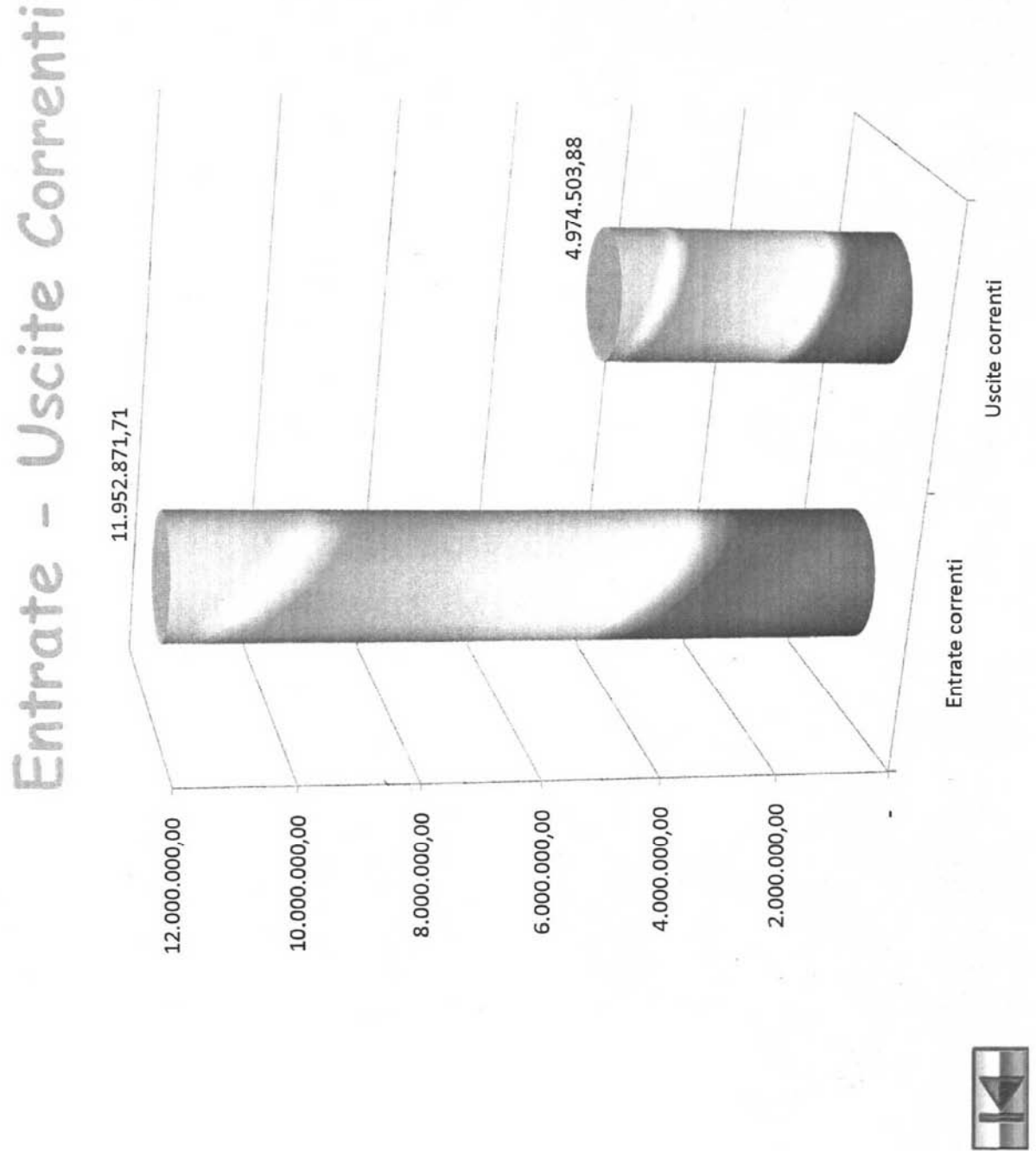
Rag. Marisa Bontempi

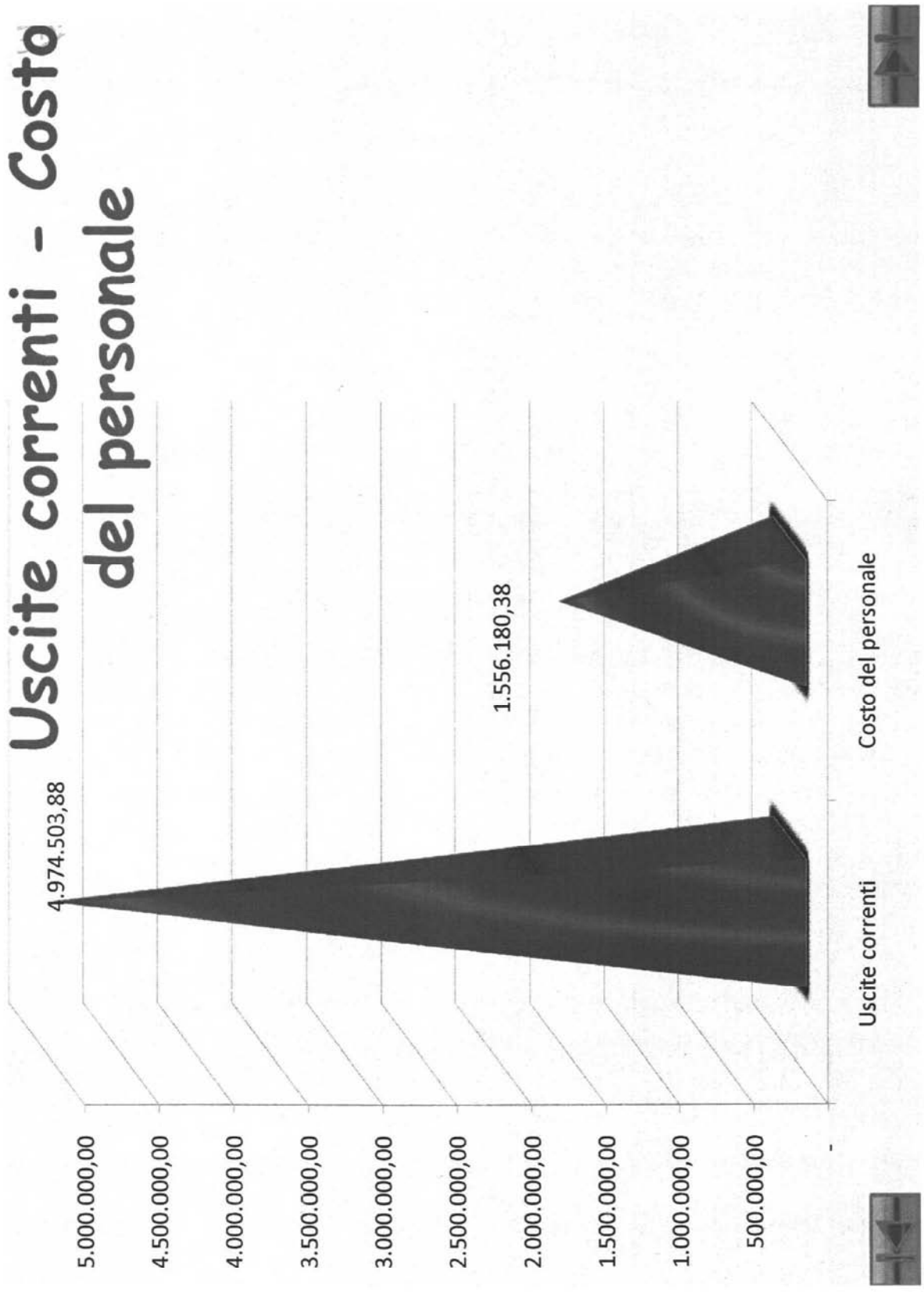
Il Segretario Generale

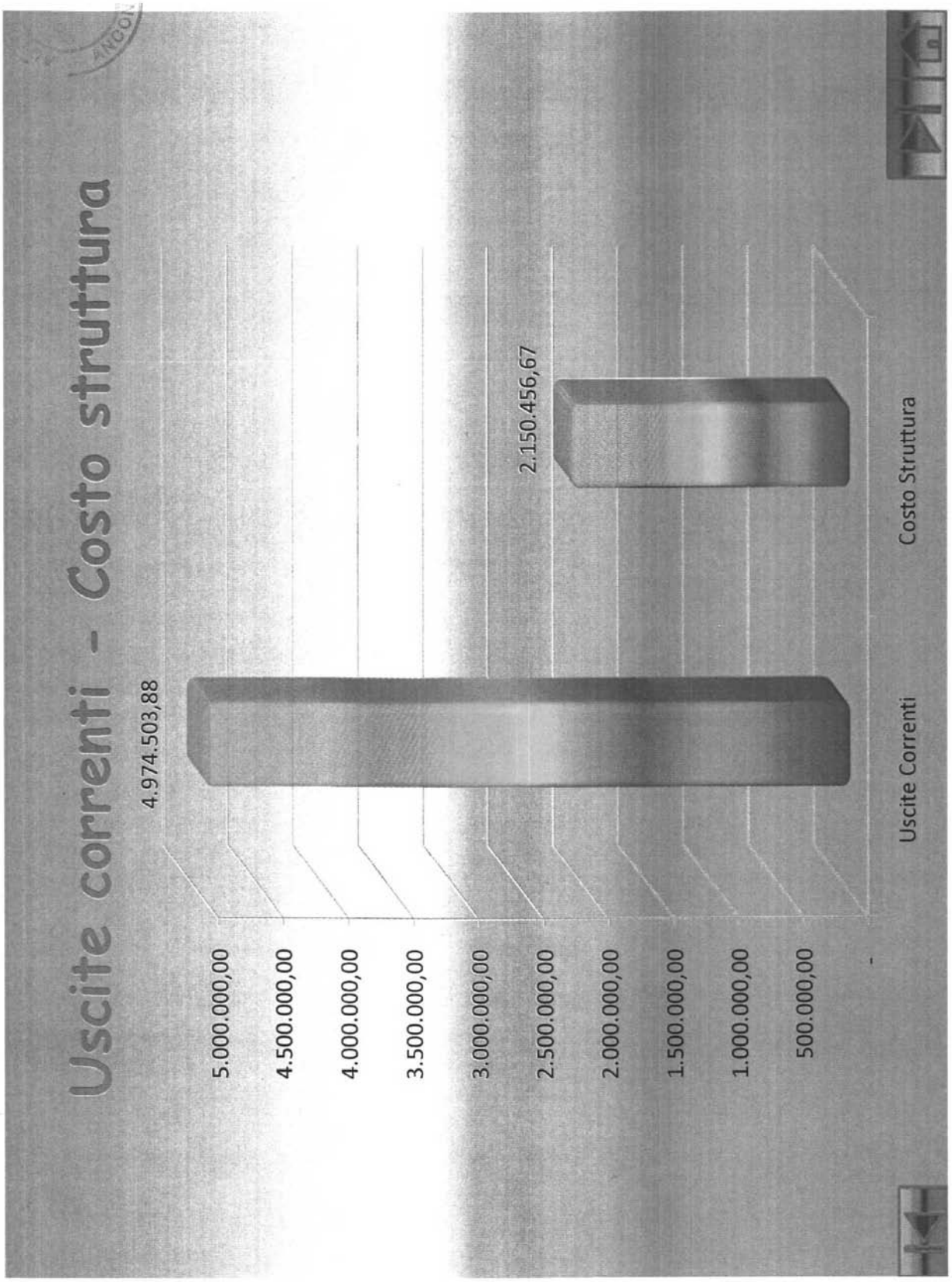
Dott. Tito Vespasiani

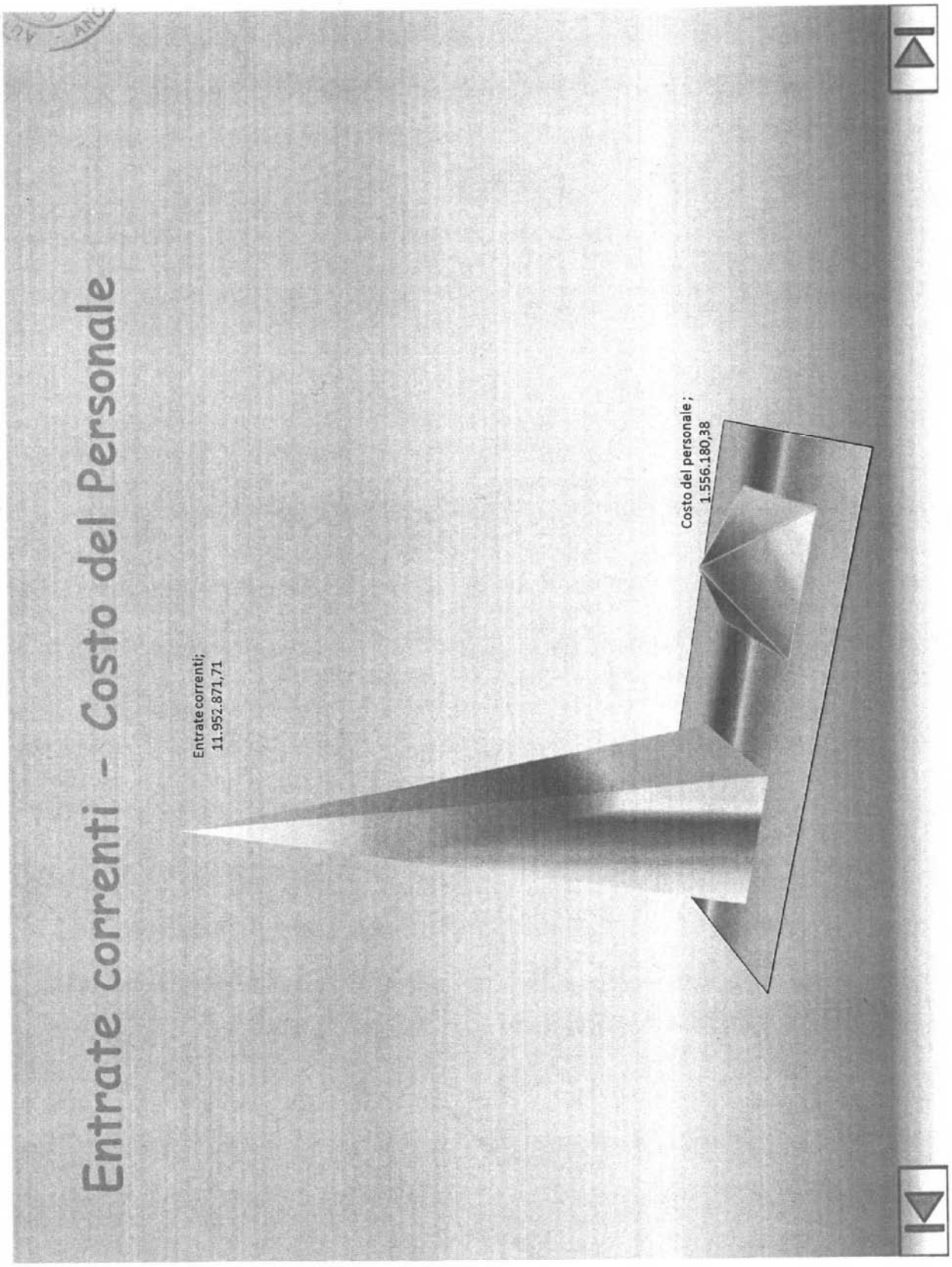

Entrate correnti
Redditi e proventi patrimoniali; 3.350.401,45 ; 28,03%
Poste correttive e compensative di uscite correnti; 65.885,32 ; 0,55%
Entrate non classificabili in altre voci; 10.083,13 ; 0,08%
Trasferimenti da parte dello Stato; 212.271,99 ; 1,78%
Entrate tributarie; 5.703.968,58 ; 47,72%
Entrate per prestazioni di servizi; 2.610.261,24 ; 21,84%
Trasferimenti da parte dello Stato
Entrate per prestazioni di servizi
Poste correttive e compensative di uscite correnti
Entrate tributarie
Redditi e proventi patrimoniali
Entrate non classificabili in altre voci


Uscite correnti
Trasferimenti passivi; 34.710,00 ; 0,70%
Prestazioni istituzionali; 2.343.373,99 ; 47,11%
Beni di consumo e di servizi; 301.975,90 ; 6,07%
Personale dipendente; 1.556.180,38 ; 31,28%
Organi dell'Ente; 292.300,39 ; 5,88%
Altro; 95.385,54 ; 1,92%
Oneri tributari; 350.577,68 ; 7,05%
Organi dell'Ente
Personale dipendente
Beni di consumo e di servizi
Trasferimenti passivi
Prestazioni istituzionali
Oneri tributari
Altro


Entrate - Uscite Correnti
11.952.871,71
4.974.503,88
12.000.000,00
10.000.000,00
8.000.000,00
6.000.000,00
4.000.000,00
2.000.000,00
-
Entrate correnti
Uscite correnti


Uscite correnti - Costo del personale
4.974.503,88
1.556.180,38
5.000.000,00
4.500.000,00
4.000.000,00
3.500.000,00
3.000.000,00
2.500.000,00
2.000.000,00
1.500.000,00
1.000.000,00
500.000,00
-
Uscite correnti
Costo del personale


Uscite correnti - Costo struttura
4.974.503,88
2.150.456,67
5.000.000,00
4.500.000,00
4.000.000,00
3.500.000,00
3.000.000,00
2.500.000,00
2.000.000,00
1.500.000,00
1.000.000,00
500.000,00
-
Uscite Correnti
Costo Struttura


Entrate correnti - Costo del Personale
Entrate correnti;
11.952.871,71
Costo del personale ;
1.556.180,38