

D) Valutazione complessiva

L'esercizio finanziario 2007 si conclude con un avanzo di amministrazione di € 25.464.642,80, derivante dall'avanzo al 1° gennaio 2007 di € 15.626.819,34, dall'avanzo della gestione di competenza di € 9.808.808,08, dall'eliminazione di residui attivi per € 1.984.373,09 e di residui passivi per € 2.013.388,47.

E) Società Holding Porto Ancona srl

La Holding Porto Ancona, Società a responsabilità limitata 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 investito oltre 700 mila euro nell'acquisto dei carroponte a servizio dei capannoni mentre altri 734 mila euro costituiscono il canone di concessione a beneficio dell'Autorità Portuale di cui 507 mila euro relativi alla parte variabile.

In base al bilancio già adottato dal Consiglio di Amministrazione e in corso di approvazione da parte dell'Assemblea al 31 dicembre 2007 si ha in estrema sintesi la seguente situazione:

Patrimonio netto	€	1.085.059,00
- Valore della produzione (A)	€	1.188.235,00
- Costi della produzione (B)	€	1.154.666,00
- Proventi finanziari dalle disponibilità liquide	€	35.954,00
- Proventi straordinari	€	1,00
- Risultato prima delle imposte	€	69.524,00
Risultato di esercizio	€	28.075,00

F) Tabelle di verifica rispetto vincoli di Finanza Pubblica

Si riportano, di seguito, alcune tabelle dimostrative riguardo all'attuazione di alcune disposizioni legislative che hanno avuto riflessi nella gestione del bilancio per l'esercizio in esame:

SPESE PER CONSULENZE	
Spese 2004	20.481,20
Limite di spesa 2007 (40% della spesa 2004)	8.192,48
Spese effettuate/impegni 2007	5.380,00

SPESE PER RELAZIONI PUBBLICHE, CONVEGNI, MOSTRE, PUBBLICITA' E RAPPRESENTANZA	
Spese 2004	103.205,32
Limite di spesa 2007 (40% della spesa 2004)	41.282,12
Spese effettuate/impegni 2007	(*)63.703,05

(*) di cui € 29.423,78 per spese obbligatorie per pubblicazione bandi di gara

SPESE PER AUTOVETTURE	
Spese 2004	8.562,68
Limite di spesa 2007 (50% della spesa 2004)	4.281,34
Spese effettuate/impegni 2007	(*) 10.794,86

(*) Il parco macchine dell'Ente è costituito da una macchina a servizio della Presidenza ed auto di rappresentanza e da tre auto ad uso delle attività tecniche ed amministrative. Il maggior onere sostenuto è da imputare a spese obbligatorie per euro 2.196,51 (assicurazioni e tasse automobilistiche), a spese imprevedibili per € 2.143,47 per riparazioni a seguito di sinistri nonché a spese inevitabili per interventi necessari a revisioni di un parco auto ormai obsoleto per € 2.768,43 a salvaguardia dell'incolumità del personale dipendente e del normale svolgimento delle attività dell'Ente.

G) Indici di bilancio

L'analisi contabile evidenzia i seguenti indici di bilancio:

- l'incidenza del costo del personale sulla spesa corrente è pari al 29,934%
- il grado di rigidità per costo del personale (cioè rapporto tra spese per il personale e le entrate correnti) è pari a 11,962%
- indice di autonomia finanziaria (rapporto tra le entrate correnti, esclusi i trasferimenti e l'ammontare delle entrate correnti) 50,445%
- il grado di dipendenza erariale (rapporto tra trasferimenti correnti ed entrate correnti) è pari al 49,555%
- indice di velocità di riscossione delle entrate correnti (rapporto tra l'ammontare delle entrate correnti riscosse e l'ammontare delle entrate correnti accertate) 79,265%
- indice di velocità di gestione spese correnti (rapporto tra l'ammontare dei pagamenti di parte corrente e l'ammontare degli impegni di parte corrente) 83,002%
- l'indice 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 93,604%

l'indice 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 87,446%

H) Aspetti di Dettaglio

Sul fronte delle uscite, meritano di attenzione i seguenti capitoli di spesa:

- dal n. 2 al n. 8, (categoria 2[^] - titolo I - delle spese correnti), relativi agli oneri per il personale in servizio, per un totale impegnato di € 1.508.907,44. Tale importo è comprensivo degli emolumenti fissi per 967.754,55, degli emolumenti variabili per € 237,169,01, degli oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente per € 335.024,90 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 € 40.958,98.

Per ciò che attiene all'Organico della Segreteria Tecnico Operativa dell'Autorità Portuale, è da evidenziare il rinnovo del contratto a tempo determinato alla dipendente assegnata all'Area Infrastrutture, già assunta presso la medesima Area in sostituzione di personale assente per maternità.

E' da rilevare, inoltre, la cessazione del rapporto di lavoro con il Segretario Generale per dimissioni volontarie avvenuta in data 02/10/2007.

Con deliberazione del Comitato Portuale nr. 20 del 19 ottobre 2007 è stato nominato Segretario Generale dell'Autorità Portuale il Dirigente dell'Area Risorse Finanziarie, Regolamentazione e Gestione del Territorio. Il passaggio a detto incarico è avvenuto senza soluzione di continuità rispetto alla precedente posizione dirigenziale, che è stata mantenuta.

Al 31/12/2007 la Segreteria Tecnico Operativa risulta costituita da 22 unità; risultano inoltre due posizioni in esubero addette alle attività connesse alla gestione della Stazione Marittima dei passeggeri, oltre all'unità assunta con contratto a tempo determinato.

- n. 10 "prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali", (categoria 4[^] - titolo I - delle spese correnti), relativo alle spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi. Il totale impegnato nel predetto capitolo, di € 420.057,26, è composto come segue:

Euro/migliaia	120	servizio in concessione per la pulizia degli specchi acquei;
"	159	servizio in concessione per la pulizia delle aree portuali;
"	31	servizio in concessione per la conduzione e la manutenzione dell'impianto di pubblica illuminazione portuale;

"	34	Interventi straordinari di spazzamento e pulizia delle aree portuali, nonché interventi di pulizia di condotte fognarie
"	24	manutenzione aree di verde pubblico sito all'interno dell'area portuale;
"	24	rimozione, trasferimento e custodia dei veicoli abbandonati in ambito portuale;
"	9	servizi e strutture igienico-sanitarie ad uso dei passeggeri in attesa di imbarco
"	10	servizio di gestione e manutenzione parabordi per l'ormeggio di navi mercantili di grosso tonnellaggio
"	9	Varie

- n. 14 "utenze varie", (categoria 4[^] - titolo I - delle spese correnti). Il totale impegnato nel predetto capitolo di € 244.556,27 è relativo al consumo di energia elettrica, acqua e gas metano. Sono compresi i consumi di energia per la pubblica illuminazione portuale e per locali e strutture a servizio dell'utenza portuale medesima.
- n. 21/bis "spese pubblicitarie", (categoria 4[^] - titolo I - delle spese correnti). Risultano impegnati euro 50.001,17 per spese pubblicitarie, di cui 29 mila euro per spese obbligatorie per la pubblicazione di bandi di gara.
- N. 22 "Spese legali, giudiziarie e varie", (categoria 4[^] - titolo I - delle spese correnti). Risultano impegnati euro 120.720,81 per:

Euro	46	Assistenza legale per impugnazione avviso di accertamento dell'Agenzia delle Entrate in materia di iva, irpeg ed irap su canoni demaniali anno 1999 e 2000
"	45	Assistenza legale nell'ambito del contenzioso con Zinchitalia srl
"	7	Assistenza legale nel ricorso promosso da Logiservice srl
"	23	Assistenza legale nell'ambito di vertenze con il personale dipendente.
- n. 24 "spese per pulizia uffici e locali portuali", (categoria 4[^] - titolo I - delle spese correnti). Il totale impegnato ammonta a euro 137.969,18; le spese di pulizia dei locali della Stazione Marittima e del terminal Crociere incidono per 120 mila euro, mentre quelle per pulizia degli uffici sede dell'Autorità Portuale per 17 mila euro.

- n. 25 "spese diverse", (categoria 4[^] - titolo I - delle spese correnti). Risultano impegnati euro 139.529,41 per:

Euro	40	Quota associativa Assoporti per l'anno 2007
"	61	Valutazione tecnico-estimativa delle aree e fabbricati del complesso ex-Tubimar
"	5	Servizio di contabilità delle paghe e competenze per il personale dell'Autorità Portuale
"	33	Varie

- n. 25/ter "oneri di gestione Security" (4[^] categoria titolo I delle spese correnti). Gli impegni ammontano complessivamente ad euro 1.254.463,12 per:

Euro	547	Servizi connessi al traffico passeggeri ed automezzi
"	339	Servizio di vigilanza e pattugliamento delle aree e viabilità portuale in relazione all'adozione delle misure di Security dedicate al traffico passeggeri ed automezzi
"	304	Noleggio della struttura prefabbricata amovibile ad uso nuova biglietteria marittima
"	22	Affidamento del servizio di bus navetta per collegamento delle aree di parcheggio dislocate fuori del porto storico all'attuale Stazione Marittima
"	7	Oneri diversi connessi all'utilizzo della nuova biglietteria marittima (certificazioni, pulizie ecc.)
"	8	Spese per utenze relative agli impianti di Security
"	11	Servizio di chiusura e apertura attuale Stazione Marittima
"	13	Oneri diversi per il funzionamento dei sistemi di controllo accessi in porto
"	4	Varie

Complessivamente il totale delle spese della 4[^] categoria "Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi" del titolo I delle spese correnti, capitolo dal n. 10 al n. 25, ammonta ad € 2.619.658,90 su un totale previsto di € 3.277.412,00 con un'economia rispetto alle previsioni definitive, di € 657.753,10.

Nel cap. 32 "Oneri vari straordinari", (della categoria 9^ "Spese non classificabili in altre voci" del titolo 1^ delle spese correnti) risultano impegnate e versate, per € 85.996,46, le quote annuali di ammortamento dovute allo Stato relative a due gru semoventi ITALGRU. A fine anno 2007 il debito residuo risulta pari a euro 627.156,67. Il pagamento si esaurirà nel corso dell'anno 2015.

Nel cap. 32/bis Versamento allo Stato economie "taglia spese" risultano impegnati e versati, € 299.283,00, in applicazione delle disposizioni contenute nell'art. 22, comma 2 del D.L. 223/06. Come già detto, la stessa somma risulta iscritta fra le entrate correnti in attesa di rimborso ai sensi dell'art. 4 del Decreto Legge 81/07.

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 730 mila euro relativamente ai seguenti interventi:

- Oneri per perizia di variante relativa alla ristrutturazione e potenziamento di una banchina di ormeggio in zona Mandracchio del Porto di Ancona	Migliaia/euro	267
- Manutenzione straordinaria agli impianti idrici ed elettrici esistenti in ambito portuale e all'impianto antincendio del terminal crociere	"	150
- Manutenzione straordinaria strade e piazzali	"	100
- Manutenzioni straordinarie infrastrutture ferroviarie	"	54
- Opere di pavimentazione e rifacimento segnaletica stradale sull'area di parcheggio "ex Fiera della Pesca"	"	51
- Manutenzione straordinaria per ripristino e spostamenti parabordi	"	38
- Interventi di manutenzione straordinaria alle strutture delimitanti la zona di Security		25

- Manutenzioni straordinarie manufatti demaniali ed edificio sede dell'Autorità Portuale e Stazione Marittima	""	19
- Demolizione completa della pesa stradale presso la banchina n. 7 del Porto di Ancona	""	12
- Interventi vari		14
		<hr/>
Totale Euro/migliaia		730

Cap. 33/quarter - Opere di grande infrastrutturazione

E' stato impegnato l'importo complessivo di 7,996 milioni di euro. Tale importo è comprensivo dell'impegno di 7,947 milioni di euro relativo al quadro economico dei lavori per la realizzazione della Banchina di allestimento Fincantieri al netto di quanto già registrato negli anni precedenti e dell'impegno di 34 mila euro per l'integrazione del Piano di Sviluppo del Porto di Ancona in relazione alle richieste del Consiglio Superiore dei Lavori Pubblici.

Cap. 33/quinqes - Interventi finanziati Legge 30/111998, n. 413 3 Legge 166/02

E' stata impegnata la somma di 21,450 milioni di euro destinata alla realizzazione dei lavori di 2^ fase delle opere a mare, 2° stralcio, assegnata per 13,400 milioni di euro con il Protocollo di Intesa n. 64 in data 24/11/2006 e per 8,050 milioni di euro con il D.M. 01/08/07 attuativo del comma 994 della Legge Finanziaria 2007.

Il trattamento di fine rapporto erogato nell'anno 2007 ammonta a 108 mila euro e risulta registrato nel cap. 47 "Indennità di anzianità" delle spese in conto capitale, ed è relativo, all'acconto su T.F.R. corrisposto a personale dipendente per euro 59 mila, al TFR liquidato per cessazione rapporto di lavoro per euro 27 mila, al trasferimento del T.F.R. ai fondi di previdenza complementare (Previndai e Prev.i.log.) per euro 19 mila e per il versamento dell'imposta sostitutiva per euro 3 mila.

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 2007, compresa nel fondo cassa esistente nella medesima data:

Ammontare fondo cassa al 31.12.2007	€	42.690.451,71
Di cui contributo compensativo del Canone Fincantieri relativo al periodo 2007-2022, non disponibile ai sensi della Legge 522/99 e Legge 88/2001	€	3.158.489,56

Arbitrato Autorità Portuale di Ancona/Mantovani spa

Seppur non strettamente inerente l'esercizio 2007 in quanto, sul medesimo, non ci sono riflessi contabili si ritiene opportuno soffermare l'attenzione alla problematica afferente l'Arbitrato Autorità Portuale di Ancona/Mantovani spa: riferimento contratto di appalto stipulato in data 18.7.2002, avente ad oggetto i "lavori di realizzazione di 350 metri della diga di sottoflutto e completamento della banchina rettilinea nel porto di Ancona" nell'ambito dei lavori di 2^ fase delle opere a mare.

Con Legge 413/98 e D.M. 27.10.99 è stato assegnato all'Autorità Portuale di Ancona il finanziamento di euro **21,8 milioni di euro (A)** destinato al 1° stralcio dei predetti lavori di 2^ fase delle opere a mare.

Tale somma, iscritta a bilancio fra le entrate e le uscite in conto capitale, si articolava per euro **18.572.048,65** per il lavori di cui al contratto in oggetto indicato (euro **8.462.048,65** per la realizzazione di 350 m della diga di sottoflutto + euro **10.110.000,00** per il completamento della banchina rettilinea) e per euro **3.247.103,34** per somme a disposizione dell'Amministrazione, comportante un quadro economico complessivo di circa **21,8 milioni di euro (A)**.

A seguito di una successione di eventi già relazionati al Comitato Portuale in data 23.01.2007, veniva sottoscritta tra l'Autorità portuale e l'impresa appaltatrice una scrittura privata per la riduzione del contratto alla sola realizzazione del tratto di diga di sottoflutto, con contestuale rinuncia da parte dell'appaltatore ad ogni eventuale pretesa risarcitoria o di indennizzo connessa alla riduzione medesima.

Alla luce di tale riduzione del contratto, il nuovo quadro economico delle opere ammonta a euro **9,6 milioni (B)** di cui euro **7.694.712,18** per lavori e euro **1.905.287,82** per somme a disposizione dell'Amministrazione.

Si riassume pertanto di seguito la seguente situazione :

IMPORTO OPERE ORIGINARIO	21.819.151,99	(A)
IMPORTO OPERE RIDOTTE	9.600.000,00	(B)
RISORSE DISPONIBILI (A - B)	12.219.151,99	(C)

A seguito della sottoscrizione dell'atto di sottomissione con l'impresa appaltatrice, si sta procedendo alla fase della chiusura dei lavori e del collaudo, fasi dalle quali potranno generarsi alcune economie.

Con atto notificato all'Autorità Portuale in data 15.11.2004, l'impresa citata formulava domanda di arbitrato ai sensi dell'art. 2 del contratto di appalto, e ciò in relazione a talune controversie insorte nella esecuzione dell'appalto.

Con lodo depositato alla Camera Arbitrale il 27.12.2007, pervenuto all'Autorità Portuale, per mezzo del proprio legale, Avv. Marvasi di Roma, in data 12.2.2008, il Collegio Arbitrale ha condannato l'Autorità Portuale al pagamento della somma complessiva di euro **2.440.909,32 (D)**, di cui euro 2.182.593,16 per sorte, ed euro 258.316,16 per interessi ed accessori.

Il lodo non è esecutivo e, al momento, non si hanno notizie di eventuali richieste di esecutività da parte dell'Impresa Mantovani.

Il legale nominato nella controversia di che trattasi sta già predisponendo l'Appello alla condanna suddetta.

Sarebbe intendimento di questa Autorità Portuale destinare una parte della somma disponibile a seguito della risoluzione del contratto Mantovani, al pagamento, se dovuto, delle somme comminate con il lodo arbitrale sopra citato, tenuto conto della connessione diretta con la realizzazione dell'opera, e ciò ovviamente nel caso in cui l'impugnazione del lodo arbitrale non avrà esito favorevole per l'Autorità portuale.

In relazione a ciò le somme che prudenzialmente sarebbero disponibili per il riavvio dei lavori ammontano a euro **9.778.242,67** (al lordo di alcune spese tecniche già sostenute per la nuova progettazione dell'intervento), che unitamente ad altre risorse che saranno reperite dall'Autorità portuale (7,1 milioni di euro dalla Legge n. 166/02 già disponibili, 25 milioni di euro già assegnati per il prolungamento della diga foranea e per altre opere minori che il Ministero può destinare alla realizzazione della banchina dopo l'approvazione del progetto definitivo, sulla base della domanda in tal senso già trasmessa, avanzo di amministrazione, ecc.) andranno a coprire il fabbisogno finanziario per la realizzazione dell'opera.

SOMME DISPONIBILI A SEGUITO RIDUZ. CONTR.	12.219.151,99 (C)
SOMME DA DESTINARE AL PAGAM. LODO	2.440.909,32 (D)
RISORSE PER IL RIAVVIO INTERVENTO (C - D)	9.778.242,67

Nel bilancio consuntivo 2007 non vi è alcuna traccia delle operazioni descritte in quanto le somme sono state contabilizzate in esercizi precedenti.

Qualora il Ministero vigilante, al quale è stata inviata una specifica dettagliata relazione sull'argomento, dovesse impartire indicazioni diverse, si potrebbero destinare tutte le somme disponibili al pagamento dell'intervento, mentre al pagamento del lodo, in caso di esito negativo del ricorso, si potrebbe far fronte mediante l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione.

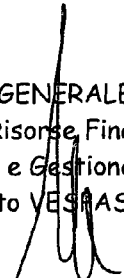
IL RESPONSABILE Settore Risorse
Finanziarie

(Rag. Marisa BONTEMPI)



IL SEGRETARIO GENERALE e DIRIGENTE
dell'Area Risorse Finanziarie,
Regolamentazione e Gestione del Territorio

(Dott. Tito VESPASIANI)



IL PRESIDENTE

(Giovanni MONTANARI)



PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI SUL BILANCIO CONSUNTIVO AL 31/12/2007

Il conto consuntivo al 31/12/2007, da sottoporre all'approvazione del Comitato Portuale, comprende il rendiconto finanziario, il conto economico e lo stato patrimoniale.

La gestione 2007 si è conclusa con un avanzo finanziario di euro 9.808.808,08, pari alla somma tra l'avanzo di parte corrente di euro 7.891.776,00 e quello di conto capitale per euro 1.917.032,08.

L'andamento della gestione si è riflesso sull'avanzo di amministrazione che aumenta, da euro 15.626.819,34 al 1° gennaio 2007 ad euro 25.464.642,80 alla fine dell'esercizio, tenuto conto dell'eliminazione di residui attivi per euro 1.984.373,09 e di residui passivi per euro 2.013.388,47. Si evidenzia che del predetto ammontare dell'avanzo di amministrazione risultano indisponibili euro 810.271,21 a garanzia del TFR del personale dipendente ed euro 3.580.458,70 quale quota del finanziamento disposto dal Ministero dei trasporti con decreto dell'1/08/2007 sulla cui destinazione il Ministero stesso dovrà esprimersi, atteso che l'Autorità portuale ha chiesto di utilizzarla per finanziare i lavori di completamento della banchina di cui alle opere a mare di seconda fase, primo stralcio.

I dati finanziari comprendono, altresì, i costi e ricavi dell'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 le seguenti:

CONTO FINANZIARIO

Entrate			
Correnti	Euro	13.144.508,36	
C/Capitale	Euro	32.358.028,71	
Partite di giro	Euro	1.159.353,94	
TOTALE			Euro 46.661.891,01
Uscite			
Correnti	Euro	5.252.732,36	
C/Capitale	Euro	30.440.996,63	
Partite di giro	Euro	1.159.353,94	
TOTALE			Euro 36.853.082,93
AVANZO 2007			Euro 9.808.808,08

Situazione Amministrativa

Fondo di cassa 1/1/2007	Euro	41.984.517,43 (+)	
Riscossioni	Euro	14.561.756,60 (+)	
Pagamenti	Euro	13.855.822,32 (-)	
<hr/>			
Fondo di cassa al 31/12/2007			Euro 42.690.451,71 (+)
Residui Attivi	Euro	111.035.424,84 (+)	
Residui Passivi	Euro	128.261.233,75 (-)	
<hr/>			
Differenza			Euro 17.225.808,91 (-)
Avanzo di amm.ne al 31/12/2007			Euro 25.464.642,80 (+)

Gestione dei residui

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

- **Residui Attivi** per euro 1.984.373,09, riguardanti prevalentemente (1.978.004,40 euro) il contributo statale per i lavori di II fase, Il stralcio delle opere a mare, che è stato assorbito dal nuovo finanziamento di 13.400.000,00. La restante parte è costituita da somme di minore entità riferite a canoni demaniali e partite di giro.
- **Residui Passivi** per euro 2.013.388,47, riguardanti prevalentemente (1.978.004,40 euro) l'utilizzo del predetto contributo statale nonché per economie realizzate su taluni capitoli di spesa concernenti forniture di beni e servizi.

Il Collegio sulla cancellazione delle suddette partite, sia attive che passive, dal conto dei residui non ha osservazioni da formulare.