

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui passivi al termine esercizio 23 (9 + 15)
Residui inizio esercizio 13	Pagati 14	Rimasti da Pagare 15 (16 - 14)	Totali 16 (14 + 15)	Variazioni		Previsioni 19	Pagamenti 20	Differenze rispetto alle previsioni		
				in più 17 (16-13)	in meno 18 (13-16)			in più 21 (20-19)	in meno 22 (19-20)	
57.163,01	57.163,01	0,00	57.163,01	0,00	0,00	550.000,00	481.962,97	0,00	68.037,03	55.564,41
19.991,53	15.745,21	4.246,32	19.991,53	0,00	0,00	150.000,00	129.110,31	0,00	20.889,69	19.314,12
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40.272,47	39.209,76	1.062,71	40.272,47	0,00	0,00	190.000,00	228.175,82	38.175,82	0,00	22.259,67
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
664,85	664,85	0,00	664,85	0,00	0,00	30.000,00	25.666,20	0,00	4.333,80	1.236,69
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00
3.219.088,71	212.329,51	3.006.759,20	3.219.088,71	0,00	0,00	300.000,00	227.514,57	0,00	72.485,43	3.007.607,30
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
3.337.180,57	325.112,34	3.012.068,23	3.337.180,57	0,00	0,00	1.243.000,00	1.095.429,87	38.175,82	185.745,95	3.105.982,19
3.337.180,57	325.112,34	3.012.068,23	3.337.180,57	0,00	0,00	1.243.000,00	1.095.429,87	38.175,82	185.745,95	3.105.982,19
3.337.180,57	325.112,34	3.012.068,23	3.337.180,57	0,00	0,00	1.243.000,00	1.095.429,87	38.175,82	185.745,95	3.105.982,19

Capitolo Articolo 2	GESTIONE DI COMPETENZA												
	CAPITOLO	PREVISIONE								SOMME IMPEGNATE		Differenze rispetto alle previsioni	
	Denominazione 3	Previsione Iniziale 4	Variazioni in + 5	Variazioni in - 6	Definitive 7 (4+5-6)	Pagate 8	Rimaste da pagare 9 (10-8)	Totali Impegnati 10 (8+9)	in più 11 (10-7)	in meno 12 (7-10)			
Riepilogo dei Titoli													
	Titolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	Titolo 1	5.653.009,00	283.010,00	256.006,00	5.680.013,00	4.049.928,94	924.574,94	4.974.503,88	6.223,38	711.732,50			
	Titolo 2	3.555.165,00	3.828.650,00	1.660.000,00	5.723.815,00	829.718,64	644.744,95	1.474.463,59	0,00	4.249.351,41			
	Titolo 3	980.000,00	0,00	0,00	980.000,00	770.317,53	93.913,96	864.231,49	20.163,02	135.931,53			
	TOTALE	10.188.174,00	4.111.660,00	1.916.006,00	12.383.828,00	5.649.965,11	1.663.233,85	7.313.198,96	26.386,40	5.097.015,44			
	Avanzo				1.905.919,00			5.827.612,02					
	TOTALE GENERALE	10.188.174,00	4.111.660,00	1.916.006,00	14.289.747,00	5.649.965,11	1.663.233,85	13.140.810,98	26.386,40	5.097.015,44			

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui passivi al termine esercizio 23 (9 + 15)
Residui inizio esercizio 13	Pagati 14	Rimasti da Pagare 15 (16 - 14)	Totali 16 (14 + 15)	Variazioni		Previsioni 19	Pagamenti 20	Differenze rispetto alle previsioni		
				in più 17 (16-13)	in meno 18 (13-16)			in più 21 (20-19)	in meno 22 (19-20)	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
932.011,07	872.101,45	52.346,05	924.447,50	0,00	7.563,57	5.894.096,00	4.922.030,39	6.376,68	978.442,29	976.920,99
123.992.042,11	11.909.050,60	112.074.874,85	123.983.925,45	0,00	8.116,66	18.563.815,00	12.738.769,24	0,00	5.825.045,76	112.719.619,80
3.337.180,57	325.112,34	3.012.068,23	3.337.180,57	0,00	0,00	1.243.000,00	1.095.429,87	38.175,82	185.745,95	3.105.982,19
128.261.233,75	13.106.264,39	115.139.289,13	128.245.553,52	0,00	15.680,23	25.700.911,00	18.756.229,50	44.552,50	6.989.234,00	116.802.522,98
128.261.233,75	13.106.264,39	115.139.289,13	128.245.553,52	0,00	15.680,23	25.700.911,00	18.756.229,50	44.552,50	6.989.234,00	116.802.522,98

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio 2008		Euro	42.690.451,71
Riscossioni	in c/competenza	Euro	11.007.594,54
	in c/residui	Euro	<u>6.419.217,53</u>
		Euro	<u>17.426.812,07</u>
Pagamenti	in c/competenza	Euro	5.649.965,11
	in c/residui	Euro	<u>13.106.264,39</u>
		Euro	<u>18.756.229,50</u>
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio		Euro	41.361.034,28
Residui attivi	degli esercizi precedenti dell'esercizio	Euro	104.461.011,11
		Euro	<u>2.133.216,44</u>
		Euro	<u>106.594.227,55</u>
Residui passivi	degli esercizi precedenti dell'esercizio	Euro	115.139.289,13
		Euro	<u>1.663.233,85</u>
		Euro	<u>116.802.522,98</u>
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio 2008		Euro	<u>31.152.738,85</u>

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2008 risulta così prevista:				
Parte vincolata				
al Trattamento di fine rapporto		Euro	<u>748.099,22</u>	
ai Fondi per rischi ed oneri			-	
al Fondo ripristino investimenti			-	
per i seguenti altri vincoli			-	
quota parte finanz. D.M. 1.08.07	Euro	<u>1.100.000,00</u>	Euro	<u>1.100.000,00</u>
Totale parte vincolata		Euro	<u>1.848.099,22</u>	
Parte disponibile				
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio				
Totale parte disponibile		Euro	<u>29.304.639,63</u>	
Totale Risultato di amministrazione		Euro	<u>31.152.738,85</u>	

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO ECONOMICO

RISULTATI DIFFERENZIALI	Anno 2008		Anno 2007	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*		2.610.261,24		2.569.694,28
2) Variazioni delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		9.600.416,25		10.606.338,81
a) contributi in conto esercizio	212.271,99		942.270,18	
b) ricavi da esercizi precedenti	2.657,18		5.656,69	
c) entrate tributarie	5.703.968,58		5.571.496,12	
d) canoni demaniali	3.323.437,37		3.556.106,34	
e) altri ricavi	75.968,45		479.080,14	
f) risonanti attivi e costi rinviati	197.165,18		3.190,82	
g) sopravvenienze attive (diverse dalla gestione residui)	84.947,50		48.538,52	
Totale valore della produzione (A)		12.210.677,49		13.176.033,09
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**		56.335,95		49.723,06
7) per servizi**		2.371.317,25		2.130.696,89
8) per godimento beni di terzi**		158.018,00		309.028,95
9) per il personale**		1.647.086,15		1.766.597,38
a) salari e stipendi	1.114.087,68		1.204.923,56	
b) oneri sociali ed Irap	402.118,11		426.160,80	
c) trattamento di fine rapporto	90.905,77		94.642,97	
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	39.974,59		40.870,05	
10) Ammortamenti e svalutazione		2.714.618,68		3.068.385,67
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.563.159,04		2.926.591,53	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	146.175,84		136.926,46	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	5.283,80		4.867,68	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		-		-
12) Accantonamenti per rischi		-		-
13) Altri accantonamenti		-		-
14) Oneri diversi di gestione		579.066,56		873.700,88
a) compensi organi amministrazione e controllo	292.300,39		285.724,94	
b) sopravvenienze passive (diverse dalla gestione residui)	312,10		1.215,29	
c) imposte (diverse da quelle sul reddito)	36.031,68		33.871,62	
d) altri oneri	189.774,23		527.475,49	
e) costi di competenza rinviati degli esercizi precedenti	55.089,02		22.756,36	
f) risonanti passivi	5.559,14		2.657,18	
Totale Costi (B)		7.526.442,59		8.198.132,83
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		4.684.234,90		4.977.900,26
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni		-		-
16) Altri proventi finanziari		26.964,08		25.861,30
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti	26.964,08		25.861,30	
17) Interessi e altri oneri finanziari		-		364,75
17-bis) Utili e perdite su cambi		-		-
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17)	26.964,08	26.964,08	25.861,30	25.496,55

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RISULTATI DIFFERENZIALI	Anno 2008		Anno 2007	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
19) Svalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
Totale rettifiche di valore				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrisibili al n.5)		11.591.506,31		2.355.722,84
21) oneri straordinari, con separata indicazioni delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrisibili al n.149		9.660.843,28		
22) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		6.314,22		1.772,76
23) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivante dalla gestione dei residui		149.083,35		5.036,92
Totale delle partite straordinarie		1.787.893,90		2.352.458,68
Risultato prima delle imposte (A - B +- C +- D +- D +- E)		6.499.092,88		7.355.855,49
Imposte dell'esercizio		314.546,00		243.892,25
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico		6.184.546,88		7.111.963,24

* Entrate correnti depurate dei proventi finanziari: lett. C) e dei proventi straordinari (di natura finanziaria): lett. D)

** Uscite correnti depurate degli oneri finanziari: lett. C) e degli oneri straordinari (di natura finanziaria): lett. D)

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

	2008	2007	$\Delta(2008 - 2007)$
A. RICAVI			
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, lavorazioni in corso	+ 11.922.693,57	+ 13.120.431,28	1.197.737,71 (-)
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	+ 11.922.693,57	+ 13.120.431,28	1.197.737,71 (-)
Consumi di materie prime e servizi esterni	- 2.501.506,22	- 2.474.752,12	26.754,10 (-)
C. VALORE AGGIUNTO	+ 9.421.187,35	+ 10.645.679,16	1.224.491,81 (-)
Costo del lavoro	- 1.562.138,65	- 1.766.597,38	204.458,73 (+)
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	+ 7.859.048,70	+ 8.879.081,78	1.020.033,08 (-)
Ammortamenti	- 2.714.618,68	- 3.068.385,67	353.766,99 (+)
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	-	-	
Oneri diversi di gestione	- 460.195,12	- 832.795,85	372.600,73 (+)
E. RISULTATO OPERATIVO	+ 4.684.234,90	+ 4.977.900,26	293.665,36 (-)
Proventi ed oneri finanziari	+ 26.964,08	+ 25.496,55	1.467,53 (+)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	+ 4.711.198,98	+ 5.003.396,81	292.197,83 (-)
Proventi ed oneri straordinari	+ 1.787.893,90	+ 2.352.458,68	564.564,78 (-)
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	+ 6.499.092,88	+ 7.355.855,49	856.762,61 (-)
Imposte di esercizio	- 314.546,00	- 243.892,25	70.653,75 (-)
H. AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	+ 6.184.546,88	+ 7.111.963,24	927.416,36 (-)

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2008	ANNO 2007	PASSIVITA'	ANNO 2008	ANNO 2007
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	145.177,63	145.177,63
I. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi	35.297,20	35.297,20
1) Costi d'impianto e di ampliamento			III. Riserve di rivalutazione		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. Contributi a fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano disavanzi		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie	27.946.337,86	20.834.374,62
5) Avviamento			VII. Riserve indisponibili	36.901,52	54.044,73
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	134.520.655,08	143.800.374,52	VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	6.184.546,88	7.111.993,24
7) manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	2.940.113,55	4.204.821,62	Totale Patrimonio netto (A)	34.348.261,09	28.180.857,42
B) altre	773.935,07	1.118.991,06	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
Totale	138.234.703,70	149.124.187,20	1) per contributi a destinazione vincolata		
II. Immobilizzazioni materiali			2) per contributi indistinti per la gestione		
1) Terreni e fabbricati			3) per contributi in natura		
2) Impianti e macchinari	608.702,61	778.031,56	Totale contributi in conto capitale (B)		
3) Attrezzature industriali e commerciali	82.293,66		C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
4) automezzi e motomezzi		2.905,11	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
5) immobilizzazioni in corso e acconti	34.851,60	52.431,60	2) per imposte		8.976,77
6) diritti reali di godimento			3) per altri rischi ed oneri futuri		
7) altri beni	75.283,72	80.344,86	4) per ripristino investimenti		
Totale	801.131,59	913.713,13	Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)		8.976,77
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	748.099,22	810.271,21
1) Partecipazioni in:				748.099,22	810.271,21
a) imprese controllate	1.050.000,00	1.050.000,00	E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) imprese collegate			1) obbligazioni		
c) imprese controllanti			2) verso banche		
d) altre imprese			3) verso altri finanziatori		
e) altri enti			4) acconti		
2) Crediti			5) debiti verso fornitori	113.477.411,06	124.714.976,96
a) verso imprese controllate			6) rappresentati da titoli di credito		
b) verso imprese collegate			7) verso imprese controllate, collegate e controllanti	77.824,08	112.066,83
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			8) debiti tributari		
d) verso altri			9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	89.983,52	91.813,20
3) Altri titoli			10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute		
4) Crediti finanziari diversi			11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	2.993,92	3.400,00
Totale	1.050.000,00	1.050.000,00	12) debiti diversi	3.154.310,40	3.338.976,76
Totale immobilizzazioni (B)	140.085.835,29	151.087.900,33	Totale	116.802.522,98	128.261.233,75
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Totale Debiti (E)	116.802.522,98	128.261.233,75
I. Rimanenze			F) RATEI E RISCONTI		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			1) Ratei passivi	5.559,14	2.657,18
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			2) Risconti passivi		
3) lavori in corso			3) Aggi su prestiti		
4) prodotti finiti e merci			4) Riserve tecniche		
5) acconti			5) Fondo contributi dello Stato ed Enti per opere	132.835.807,40	144.143.151,06
Totale			6) Fondi destinati ad investimenti	3.497.452,67	3.462.055,96
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			Totale ratei e risconti (F)	136.338.619,21	147.607.864,20
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.	1.090.608,27	1.000.943,64			
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi					
3) Crediti verso imprese controllate e collegate					
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici, di cui 90.000 esigibili oltre l'esercizio	105.172.542,29	109.682.417,83			
4-bis) Crediti tributari	186.161,85				
5) crediti verso altri	139.631,34	345.950,52			
Totale	106.588.943,75	111.029.311,99			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) partecipazioni in imprese controllate					
2) partecipazioni in imprese collegate					
3) altre partecipazioni					
4) altri titoli					
Totale					

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2008	2007		2008	2007
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari e postali	41.361.034,28	42.690.451,71			
2) assegni					
3) denaro e valori in cassa					
Totale	41.361.034,28	42.690.451,71			
Totale attivo circolante (C)	147.949.978,03	153.719.763,70			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	201.689,18	61.539,32			
2) Risconti attivi					
Totale ratei e risconti (D)	201.689,18	61.539,32			
Totale attivo	288.237.502,50	304.869.203,35	Totale passivo e netto	288.237.502,50	304.869.203,35

Opere realizzate con finanziamenti pubblici: € 39.887.016,31

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Conto Economico riferito all' **ATTIVITA' COMMERCIALE**di gestione della Stazione Marittima passeggeri nel Porto di Ancona

RISULTATI DIFFERENZIALI	Anno 2008		Anno 2007	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*		2.594.225,64		2.555.706,03
2) Variazioni delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		325.524,44		235.084,49
a) contributi in conto esercizio				
b) ricavi da esercizi precedenti				
c) entrate tributarie				
d) canoni demaniali	115.881,83		181.686,91	
e) altri ricavi	13.985,67		23.257,67	
f) risconti attivi e costi rinviati	175.124,62		26.974,12	
g) sopravvenienze attive (diverse dalla gestione residui)	20.532,32		3.165,79	
Totale valore della produzione (A)		2.919.750,08		2.790.790,52
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**		28.618,84		30.549,97
7) per servizi**		1.568.204,57		1.355.035,61
8) per godimento beni di terzi**		153.116,95		305.543,43
9) per il personale**		459.906,22		470.181,62
a) salari e stipendi	318.015,93		327.243,28	
b) oneri sociali ed Irap	109.034,74		110.684,92	
c) trattamento di fine rapporto	26.383,25		25.166,81	
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	6.472,30		7.086,61	
10) Ammortamenti e svalutazione		334.087,59		240.718,24
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	269.124,81		144.918,85	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	62.334,49		94.178,13	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.628,29		1.621,26	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci.		-		
12) Accantonamenti per rischi		-		
13) Altri accantonamenti		-		
14) Oneri diversi di gestione		113.759,82		94.227,91
a) compensi organi amministrazione e controllo	62.310,83		48.310,18	
b) sopravvenienze passive (diverse dalla gestione residui)	1.171,31		1.215,29	
c) imposte (diverse da quelle sul reddito)	17.960,49		18.923,34	
d) altri oneri	6.860,35		15.796,58	
e) costi di competenza rinviati dagli esercizi precedenti	25.456,84		9.982,52	
f) risconti passivi				
Totale Costi (B)		2.657.693,99		2.496.256,78
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		+ 262.056,09		+ 294.533,74
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				-
16) Altri proventi finanziari		6.221,84		5.389,83
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti	6.221,84		5.389,83	
17) Interessi e altri oneri finanziari				49,18
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17)	6.221,84	+ 6.221,84	5.389,83	5.340,65

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RISULTATI DIFFERENZIALI	Anno 2008		Anno 2007	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
19) Svalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
Totale rettifiche di valore				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrisibili al n.5)				
21) oneri straordinari, con separata indicazioni delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrisibili al n.149				
22) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		2.538,26		1.188,11
23) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivante dalla gestione dei residui		10.457,73		5.016,10
Totale delle partite straordinarie		- 7.919,47		- 3.827,99
Risultato prima delle imposte (A - B + C +- D +- D +- E)		260.358,46		296.046,40
Imposte dell'esercizio		*** 114.546,00		243.892,25
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico		- 54.187,54		+ 52.154,15

* Entrate correnti depurate dei proventi finanziari: lett. C) e dei proventi straordinari (di natura finanziaria): lett. D)

** Uscite correnti depurate degli oneri finanziari: lett. C) e degli oneri straordinari (di natura finanziaria): lett. D)

*** Trattasi per euro 44.759,00 di importo a saldo per l'esercizio 2007 e per euro 269.787,00 di imposte già versate a titolo di acconto che, per buona parte delle stesse, risulteranno importi a credito da utilizzare nell'anno successivo.

BILANCIO CONSUNTIVO 2008

NOTA INTEGRATIVA

(art. 41 del Regolamento di amministrazione e di contabilità)

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

Lo Stato Patrimoniale, nella voce B) - I. Immobilizzazioni immateriali -, comprende i valori di spesa per tutte le manutenzioni straordinarie realizzate nell'area portuale sui beni di terzi (Stato), nonché per le innovazioni migliorative.
L'importo è costituito come segue:

6) immobilizzazioni in corso	euro 134.520.655,08
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	euro 8.659.110,43
Fondi di ammortamento	euro 5.718.996,88
Valore iscritto nello Stato Patrimoniale	euro 2.940.113,55
Costo	euro 7.783.369,22
Ammortamenti esercizi precedenti	euro 3.578.547,60
Acquisizioni	euro 875.741,21
Ammortamento dell'esercizio	euro 2.140.449,28
Valore iscritto nello Stato Patrimoniale	euro 2.940.113,55

Sono comprese in tale voce B) - I., anche i costi relativi all'acquisto di software, studi ed altri valori immateriali nonché gli oneri connessi all'escavazione dei fondali:

8) Altre	euro	1.896.019,40
Fondi di ammortamento	euro	1.122.084,33
Valore iscritto nello Stato Patrimoniale	euro	773.935,07
Costo	euro	1.859.268,68
Ammortamenti esercizi precedenti	euro	740.277,62
Acquisizioni	euro	36.750,72
Ammortamento dell'esercizio	euro	381.806,71
Valore iscritto nello Stato Patrimoniale	euro	773.935,07

Lo Stato Patrimoniale nella voce B) - II. Immobilizzazioni materiali -, comprende i valori di spesa per l'acquisto di impianti, attrezzature, mobili e macchine d'ufficio.

2) Impianti e macchinari	euro	1.383.441,87
Fondi di ammortamento	euro	774.739,26
Valore iscritto nello Stato Patrimoniale	euro	608.702,61
Costo	euro	1.323.016,62
Ammortamenti esercizi precedenti	euro	595.520,65
Acquisizioni	euro	60.425,25
Ammortamento dell'esercizio	euro	179.218,61
Valore iscritto nello Stato Patrimoniale	euro	608.702,61

3) Attrezzature industriali e commerciali	euro	105.664,98
Fondi di ammortamento	euro	23.371,32
Valore iscritto nello Stato Patrimoniale	euro	82.293,66
Costo	euro	67.874,20
Ammortamenti esercizi precedenti	euro	14.433,50
Acquisizioni	euro	37.790,78
Ammortamento dell'esercizio	euro	8.937,82
Valore iscritto nello Stato Patrimoniale	euro	82.293,66
5) Immobilizzazioni in corso	euro	34.851,60
7) Altri beni (mobili e macchine d'ufficio)	euro	126.642,87
Fondi di ammortamento	euro	51.359,15
Valore iscritto nello Stato Patrimoniale	euro	75.283,72
Costo	euro	113.604,09
Ammortamenti esercizi precedenti	euro	33.259,23
Acquisizioni	euro	13.038,78
Ammortamenti dell'esercizio	euro	18.099,92
Valore iscritto nello Stato Patrimoniale	euro	75.283,72

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è effettuato all'aliquota del 20% in quanto trattasi di interventi di manutenzione straordinaria, innovazioni migliorative ed oneri pluriennali su beni di terzi.

L'ammortamento per gli impianti e le attrezzature portuali è calcolato all'aliquota del 10%, quello per i mobili ad arredamento degli uffici all'aliquota del 12%, mentre quello per le macchine elettriche ed elettroniche ad uso ufficio è calcolato all'aliquota del 20%. Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono calcolati alle aliquote corrispondenti al normale uso del bene, ridotte alla metà relativamente al primo esercizio.

Dall'esercizio in esame le opere finanziate sono contabilizzate rilevando, nel conto economico, fra i costi il relativo onere e fra i ricavi la somma corrispondente al contributo ed il valore dell'intervento viene indicato fra i conti d'ordine in calce allo Stato Patrimoniale.

Fino all'esercizio 2007 anche le opere finanziate venivano ammortizzate ed il contributo, a copertura delle quote di ammortamento, risultava utilizzato in tante annualità corrispondenti alla durata dell'ammortamento stesso. I valori relativi all'intervento ed al relativo fondo di ammortamento, venivano iscritti fra le attività e le passività dello Stato Patrimoniale dal quale venivano cancellati, al termine dell'ammortamento stesso, per essere indicati fra i conti d'ordine del medesimo Stato Patrimoniale.

Tale procedura continuerà ad essere adottata, fino al completamento degli ammortamenti in corso relativi alle opere finanziate.

Alla fine dell'esercizio 2008 risultano realizzati interventi, per i quali si è beneficiato di contributi, per euro 9.660.843,28 (voce E) 21) del conto economico) contabilizzati secondo le nuove procedure di cui si è detto, ed altri interventi contabilizzati con il sistema delle quote di ammortamento coperte da altrettanti finanziamenti, per euro 2.691.420,22.

La voce E) 20) del conto economico comprende i contributi a copertura delle quote di ammortamento rilevate secondo il vecchio metodo di contabilizzazione di cui si è detto.

Complessivamente, tenuto conto di quanto già indicato nello Stato Patrimoniale dell'esercizio 2007, gli investimenti finanziati dallo Stato e/o da altri Enti, ammontano, alla fine dell'esercizio 2008, ad euro 39.887.016,31, come riportato nei conti d'ordine dello Stato Patrimoniale medesimo.

Voce B) III - 1 a):

La somma di euro 1.050.000, iscritta fra le immobilizzazioni finanziarie è relativa alla quota di partecipazione dell'Autorità Portuale al capitale della S.r.l. Holding Porto Ancona, di cui l'Ente è socio unico. E' allegato il relativo bilancio d'esercizio 2008.

Con l'esercizio 2008 è stato adeguato l'importo iscritto a bilancio per il "trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato" a quello degli importo effettivi dovuti al personale.

Con l'entrata in vigore delle norme recate dall'art.1 della legge 29 maggio 1982, n. 297 "Disciplina del trattamento di fine rapporto e norme in materia pensionistica", modificative dell'art. 2120 del codice civile, furono variate, a suo tempo, le modalità di calcolo delle indennità di fine rapporto del personale dipendente. Da un trattamento retributivo che veniva determinato all'atto della cessazione del rapporto di lavoro di ciascun dipendente sulla base dell'ultima retribuzione in atto, si è passati ad un sistema dinamico di accumulo annuale delle retribuzioni maturate, con relativa rivalutazione del pregresso maturato.

Ciò presupponeva quindi la contabilizzazione progressiva analitica delle competenze valide ai fini del nuovo Tfr dipendente per dipendente.

A causa della carenza di personale all'epoca in servizio presso la Azienda dei Mezzi Meccanici e dei Magazzini del Porto, in particolare presso l'ufficio del personale, si è proceduto per un certo periodo alla determinazione dell'accantonamento del Tfr del personale dipendente in maniera complessiva solo in sede di fine anno, ai fini del bilancio consuntivo.

Solo con l'avvento negli anni successivi delle procedure informatiche e con l'incremento di personale addetto, si è riusciti a determinare con esattezza le singole posizioni di Tfr per ciascun dipendente, riscontrando in tale contesto una differenza di accantonamento eseguita in eccesso, derivante dalle procedure di calcolo del Tfr effettuate in forma complessiva nei primi anni.

Con la rilevazione di una sopravvenienza attiva di euro 84.947,50, di cui alla voce A) 5) g) del conto economico, la consistenza, al 1° gennaio 2008, del Fondo per Tfr per il personale dipendente è stato portato da euro 810.271,21 ad euro 725.323,71.