

RENDICONTO FINANZIARIO	2009	2010
<b>ENTRATE CORRENTI</b>		
- Trasferimenti da parte dello Stato	212.272	262.272
- Trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico	11.842	173.220
- Entrate tributarie	5.033.211	3.526.502
- Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	2.396.900	2.477.149
- Redditi e proventi patrimoniali	2.677.361	2.221.350
- Poste correttive e compensative di uscite correnti	277.955	142.279
- Entrate non classificabili in altre voci	7.189	6.115
<b>Totale</b>	<b>10.616.730</b>	<b>8.808.887</b>
<b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>		
- Alienazione di beni patrimoniali e riscossione crediti – imm. tecniche	2.100	0
- Alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti	1.500	3.000
- Trasferimenti dello Stato	15.920	18.765.273
- Trasferimenti della Regione	2.030.000	3.206.758
- Trasferimenti da Comuni e Province	800.658	0
- Trasferimenti da altri enti del settore pubblico-privato	65.000	0
<b>Totale</b>	<b>2.915.178</b>	<b>21.975.031</b>
<b>PARTITE DI GIRO</b>		
- Entrate aventi natura di partite di giro	991.654	1.435.611
<b>Totale</b>	<b>991.654</b>	<b>1.435.611</b>
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>14.523.562</b>	<b>32.219.529</b>
<b>USCITE CORRENTI</b>		
- Uscite per gli organi dell'Ente	294.865	266.510
- Oneri per il personale in attività di servizio	1.836.498	1.946.212
- Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizio	411.945	409.927
- Uscite per prestazioni istituzionali	2.821.520	3.565.102
- Trasferimenti passivi	0	14.400
- Oneri finanziari	0	90
- Oneri tributari	84.368	40.996
- Poste correttive e compensative di entrate correnti	572	478
- Uscite non classificabili in altre voci	112.147	101.673
<b>Totale</b>	<b>5.561.915</b>	<b>6.345.388</b>
<b>USCITE IN CONTO CAPITALE</b>		
- Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari e investimenti	5.133.488	14.457.412
- Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	92.304	402.191
- Partecipazioni e acquisto di valori mobiliari	0	400.000
- Concessione di crediti e anticipazioni	1.500	3.000
- Indennità di anzianità e similari dovute al personale cessato dal servizio	37.208	107.045
<b>Totale</b>	<b>5.264.500</b>	<b>15.369.648</b>
<b>PARTITE DI GIRO</b>		
- Uscite aventi natura di partite di giro	991.654	1.435.611
<b>Totale</b>	<b>991.654</b>	<b>1.435.611</b>
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>11.818.069</b>	<b>23.150.647</b>

Nella gestione 2010 le entrate correnti ammontano a € 8.808.887 ed evidenziano un decremento rispetto a € 10.616.730 dell'esercizio precedente, mentre le entrate in conto capitale sono passate da € 2.915.178 nel 2009 a € 21.975.031 nel 2010.

Le entrate correnti sono costituite:

- dalle entrate per trasferimenti da parte dello Stato per € 262.272 (contributo compensativo del canone Fincantieri di 212 mila euro e finanziamento progetto "Mezzogiorno-Balcani" di 50 mila euro);
- dal contributo comunitario relativo al progetto "Watermode" per € 173.220 corrispondente alle spese impegnate nell'esercizio 2010;
- dalle entrate tributarie per € 3.526.502 che sono costituite prevalentemente dalla tassa portuale sulle merci imbarcate e sbarcate, dalla tassa erariale e dalla tassa di ancoraggio e dai proventi di autorizzazioni per le operazioni e le attività portuali;
- dalle entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi per € 2.477.149 che sono costituite essenzialmente dai proventi del traffico passeggeri, automezzi e tir e in minor misura dal contributo annuale a carico dell'Istituto bancario incaricato dello svolgimento del servizio cassa dell'Ente e dalla cessione di materiali di risulta della demolizione di gru portuali;
- dai redditi e proventi patrimoniali per € 2.221.350 che sono costituite per € 2.218.631 dai canoni demaniali e per € 2.719 dagli interessi attivi bancari. I canoni demaniali sono stati interessati dal "Piano di intervento a sostegno e difesa dell'economia portuale", adottato dal Comitato Portuale con delibera n.13 del 6 maggio 2010 e per questo hanno registrato minori entrate rispetto all'esercizio precedente;
- da poste correttive e compensative di uscite correnti per € 142.279 che sono costituite per € 42.466 da imposte su redditi esercizio 2009, ires ed irap, a credito, € 46.383 da risarcimenti per danni subiti alle strutture portuali e per € 32.789 dal recupero del compenso del Presidente per la riduzione di cui alla Legge 266/2005 come da Circolare MEF n.32/99, per € 14.894 da rimborsi per spese riscaldamento e condizionamento di parti comuni di cui l'A.P. sostiene direttamente l'onere perché intestataria delle utenze, per € 5.747 da voci varie;
- entrate non classificabili in altre voci per € 6.115 sono rappresentate prevalentemente da interessi di mora.

Le entrate in conto capitale sono costituite:

- da "Trasferimenti dello Stato" per € 18.765. 273 destinati per € 2.274.270 alla vasca di colmata e i rimanenti alla realizzazione del molo foraneo di sopraflutto e risultano tutti incassati;

- da "Contributi della Regione" per € 3.206.758, di cui € 3.013.120 destinati a cofinanziare l'intervento di realizzazione del terminal combinato ex scalo Marotti e € 193.638 destinati ai lavori di ampliamento del piazzale a servizio dell'ex scalo Morini;
- Le altre entrate in conto capitale sono relative alla soprattassa di ancoraggio e ai rimborsi dei prestiti concessi al personale dipendente nel corso del 2010.

Le partite di giro sono aumentate da € 991.654 del 2009 a € 1.435.611 del 2010.

Nella gestione 2010 le uscite correnti ammontano a € 6.345.388 ed evidenziano un incremento rispetto a € 5.561.915 dell'esercizio precedente, mentre le uscite in conto capitale sono passate da € 5.264.500 nel 2009 a € 15.369.648 nel 2010.

Le uscite correnti sono costituite:

- dalle spese per gli Organi dell'Ente per € 266.510, nelle quali sono registrati anche gli oneri riflessi e l'Irap dovuti sui compensi;
- dalle spese per il personale dipendente per € 1.946.212, comprensive anche degli oneri derivanti dalla contrattazione decentrata, rinnovi contrattuali, oneri previdenziali, assistenziali e Irap;
- dalle spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizio per € 409.927;
- dalle spese per prestazioni istituzionali per € 3.565.102, di cui € 1.831.000 di oneri di gestione della Security e € 154.000 per spese promozionali. In particolare tra le spese promozionali assumono rilievo quelle connesse all'organizzazione del Convegno "I porti della penisola italiana: due mari a confronto fra storia e sviluppo futuro";
- da uscite di varia natura tra cui versamento allo Stato delle economie derivanti dai tagli di spesa, per € 157.637 e trasferimenti passivi per € 14.400 da riconoscere all'Istituto di ricerche economiche A.Olivetti di Ancona, quale contributo per l'effettuazione di un'analisi delle potenzialità di sviluppo della "Piastra logistica" marchigiana (porto, interporto, aeroporto), con una quota pro-capite di € 14.400.

Le uscite in conto capitale sono costituite:

- dalle spese per l'acquisizione di beni di uso durevole e opere immobiliari ed investimenti per € 14.457.412, maggiori rispetto ad € 5.133.488 dell'esercizio precedente;
- dalle spese per acquisizione di immobilizzazioni tecniche per € 402.191 tra le quali l'acquisizione di due manufatti prefabbricati amovibili ad uso servizi igienici presso il Molo XXIX Settembre e presso il parcheggio della biglietteria marittima, l'impianto di parcheggio automatizzato presso il Mandracchio dalla partecipata Holding Porto di Ancona dalla stessa realizzato, nonché di segnaletica, di new jersey, di mobili e macchine per gli uffici e softwares vari;

- dal versamento in favore della Società Holding Porto di Ancona in conto futuro aumento di capitale per € 400.000;
- dal pagamento del TFR a dipendente collocato a riposo e il versamento ai fondi per la previdenza complementare per € 107.045;
- dall'erogazione di prestiti al personale per € 3.000.

### **7.3 Situazione amministrativa e andamento dei residui**

I dati relativi alla situazione amministrativa e all'andamento dei residui sono contenuti nei prospetti che seguono:

#### **SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

			(importi in euro)
	<b>2009</b>		<b>2010</b>
Consistenza di cassa all'1.1			
Riscossioni			
- in conto competenza	9.697.408	41.361.034	27.506.032
- in conto residui	14.402.592	24.100.000	33.863.559
Pagamenti			
- in conto competenza	7.892.161	19.457.362	11.401.371
- in conto residui	11.565.201	46.003.672	7.566.977
Consistenza di cassa al 31.12			
Residui attivi			
- degli esercizi precedenti	91.930.438	62.890.389	18.968.348
- dell'esercizio	4.826.154	4.713.497	88.404.915
Residui passivi			
- degli esercizi precedenti	105.103.782	101.076.744	67.603.886
- dell'esercizio	3.925.908	11.749.276	112.826.020
<b>Avanzo d'amministrazione</b>		<b>33.730.574</b>	<b>*43.182.781</b>

\* Di cui € 2.521.674 per contributo compensativo del canone Fincantieri relativo al periodo 2011/2022, non disponibile ai sensi della Legge 522/99 e Legge 88/2001.

La gestione di cassa, nell'esercizio 2010, ha presentato un aumento del saldo attivo passato da € 46.003.672 nel 2009, a € 88.404.915 nel 2010.

L'andamento della gestione si è riflesso sull'avanzo di amministrazione che aumenta da € 33.730.574 al 31 dicembre 2009 ad € 43.182.781 al 31 dicembre 2010, per effetto dell'avanzo finanziario di € 9.068.882 e tenuto conto dell'eliminazione dei residui attivi per € 2.644 e dei residui passivi per € 385.969.

Inoltre, ai risultati dell'esercizio in esame hanno contribuito i residui attivi che ammontano a € 67.603.886 e i residui passivi che hanno un importo di € 112.826.020.

Nell'esercizio 2010 risulta, dalle scritture dell'Ente, che l'ammontare dell'avanzo di amministrazione indisponibile è di € 21.686.902 così ripartito:

- a) € 801.699 a garanzia del TFR del personale dipendente;
- b) € 1.381.106 come quota vincolata, ai sensi del D.P.R. n. 97/2003, alla realizzazione di interventi per i quali sono state previste in bilancio 2010 le risorse e per i quali non sono state effettuate le aggiudicazioni o non risultano ultimati o collaudati i lavori;
- c) € 19.504.097 per finanziamenti iscritti tra le entrate del bilancio per i quali devono essere aggiudicati i relativi lavori.

La rimanente somma di € 21.495.879 è l'avanzo disponibile.

La quota relativa al "contributo compensativo del Canone *Fincantieri*" non disponibile alla fine dell'esercizio 2010, pari ad € 2.521.674 (riportato in nota sotto il prospetto della situazione amministrativa), corrisponde a versamenti già effettuati dallo Stato nel corso del 2001. Tale somma può essere utilizzata ogni anno per l'importo di € 212.271,99 e ciò fino all'esercizio 2022 ad esaurimento.

Alla fine di ciascun anno (fino alla fine del periodo sopra detto) viene indicata, all'interno della consistenza di cassa, la quota ancora non disponibile.

Trattasi di importi globali già incassati e che anno dopo anno si rendono disponibili per la quota annuale di € 212.271,99.

<b>Residui attivi</b>	<b>Entrate Correnti</b>	<b>Entrate in c/capitale</b>	<b>Entrate per partite di giro</b>	<b>Totale</b>
Consistenza all'1.1.2009	1.966.824	102.722.245	1.905.158	106.594.227
Riscossioni	1.555.758	12.803.796	43.039	14.402.593
Variazioni	-254.825	0	-6.371	-261.196
Rimasti da riscuotere al 31.12.2009	156.241	89.918.449	1.855.748	91.930.038
Residui es. 2009	1.663.188	2.898.477	264.489	4.826.154
<b>Totale complessivo</b>	<b>1.819.429</b>	<b>92.816.926</b>	<b>2.120.237</b>	<b>96.756.592</b>
Consistenza all'1.1.2010	1.819.429	92.816.926	2.120.237	96.756.592
Riscossioni	1.675.178	31.948.723	239.658	33.863.559
Variazioni	-1.053	0	-1.591	-2.644
Rimasti da riscuotere al 31.12.2010	143.198	60.868.203	1.878.988	62.890.389
Residui es. 2010	1.287.983	3.209.571	215.943	4.713.497
<b>Totale complessivo</b>	<b>1.431.181</b>	<b>64.077.774</b>	<b>2.094.931</b>	<b>67.603.886</b>

<b>Residui passivi</b>	<b>Uscite correnti</b>	<b>Uscite in c/capitale</b>	<b>Uscite per partite di giro</b>	<b>Totale</b>
Consistenza all'1.1.2009	976.922	112.719.619	3.105.981	116.802.522
Pagamenti	895.386	10.364.060	305.755	11.565.201
Variazioni	-10.757	-116.200	-6.582	-133.539
Rimasti da pagare al 31.12.2009	70.779	102.239.359	2.793.644	105.103.782
Residui es. 2009	1.199.717	2.592.080	134.111	3.925.908
<b>Totale complessivo</b>	<b>1.270.496</b>	<b>104.831.439</b>	<b>2.927.755</b>	<b>109.029.690</b>
Consistenza all'1.1.2010	1.270.496	104.831.439	2.927.755	109.029.690
Pagamenti	1.099.732	6.141.263	325.982	7.566.977
Variazioni	-30.796	-352.691	-2.482	-385.969
Rimasti da pagare al 31.12.2010	139.968	98.337.485	100.936.776	101.076.744
Residui es. 2010	1.828.268	9.692.171	228.837	11.749.276
<b>Totale complessivo</b>	<b>1.968.236</b>	<b>108.029.656</b>	<b>101.165.613</b>	<b>112.826.020</b>

I residui attivi al 31 dicembre 2010 ammontano a € 67.603.886 e registrano un decremento rispetto a € 109.029.690 del 2009.

I residui passivi al 31 dicembre 2010 ammontano a € 112.826.020 e sono maggiori dell'importo di € 109.029.690 del 2009.

Nel corso dell'esercizio 2010 sono stati eliminati residui attivi per complessivi € 2.644, di cui € 1.053 per entrate correnti e € 1.591 per partite di giro, tali somme non sono più esigibili o dovute.

Nei residui passivi sono state eliminate le somme di € 385.969, di cui € 30.796 per spese correnti, € 352.691 per spese in conto capitale e € 2.482 per partite di giro; sono somme non dovute derivanti, per quanto concerne le spese in conto capitale, ad economie in conto lavori e opere.

L'Ente ha fornito dettagliati prospetti riepilogativi dello stralcio dei residui attivi e passivi, così come allegati al verbale del Collegio dei Revisori n.2/2011 – allegato n.1.

#### 7.4 Il conto economico

Nella tabella che segue vengono esposti i dati del conto economico dell'esercizio 2010, posto a confronto con quello dell'esercizio precedente.

	(importi in euro)	
	2009	2010
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	2.396.900	2.477.149
Altri ricavi e proventi – contributi in conto esercizio	8.332.859	6.636.503
<b>Totale A)</b>	<b>10.729.759</b>	<b>9.113.652</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	65.769	89.029
Per servizi	2.850.662	3.503.594
Per godimento beni di terzi	158.428	163.003
Per il personale	1.930.300	2.050.263
Ammortamenti e svalutazioni	2.640.918	2.016.576
Oneri diversi di gestione	1.002.733	755.881
<b>Totale B)</b>	<b>8.648.810</b>	<b>8.578.346</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>2.080.949</b>	<b>535.306</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
Altri proventi finanziari	7.610	2.719
Interessi e altri oneri finanziari	0	90
<b>Totale C)</b>	<b>7.610</b>	<b>2.629</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavati non sono iscritti al n.5)	17.465.538	969.226
Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazione i cui effetti contabili non sono iscritti al n.149	15.908.038	402.237
Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti da gestione di residui	16.558	43.055
Sussistenze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti da gestione di residui	255.913	2.644
<b>Totale E)</b>	<b>1.318.145</b>	<b>607.400</b>
<b>RISULTATO ECONOMICO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>3.406.704</b>	<b>1.145.335</b>
F) Imposte dell'esercizio	41.983	0
<b>Totale</b>	<b>41.983</b>	<b>0</b>
<b>AVANZO ECONOMICO</b>	<b>3.364.721</b>	<b>1.145.335</b>

L'avanzo economico presenta una riduzione essendo passato da € 3.364.721 nel 2009 a € 1.145.335 nel 2010.

Il valore della produzione nel 2010 è pari ad € 9.113.652 ed è inferiore ad € 10.729.759 del 2009; tale differenza è imputabile soprattutto al decremento delle entrate tributarie per € 1.506.709.

Nell'ambito del valore della produzione i "proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi" che ammonta ad € 2.477.149 è relativo alle tariffe per traffico passeggeri, per automezzi e per proventi diversi, rispettivamente di € 1.045.933, € 1.382.890 ed € 48.326 (di cui € 21.000 relativi al contributo annuale a carico della Banca che svolge il servizio di cassa dell'Ente, come da convenzione del 2007).

I costi della produzione nel 2010 sono pari ad € 8.578.346 e sono inferiori ad € 8.648.810 del 2009.

Nel 2010 la differenza tra valore della produzione e costi della produzione è di segno positivo ed ammonta a € 535.306.

Tra i proventi e oneri straordinari, sono stati cancellati: residui attivi per € 2.644, registrati nel conto economico quale sopravvenienza passiva; residui passivi registrati per € 43.055, nel conto economico quale sopravvenienza attiva.

Nel 2010 non sono presenti imposte d'esercizio, pertanto il risultato economico prima delle imposte, di € 1.145.335 coincide con l'avanzo economico, tenuto anche conto che il risultato dell'attività commerciale della Stazione Marittima è negativo. I costi e i ricavi derivanti dall'attività della Stazione Marittima, esercitate in gestione diretta dall'Autorità portuale, sono compresi nei dati consuntivi sopra indicati.

Come per gli esercizi precedenti, i risultati di gestione della suddetta attività economica, sono evidenziati, ai fini fiscali, in una contabilità separata.

## **7.5 Lo stato patrimoniale**

Nel prospetto che segue sono esposti i dati relativi alla situazione patrimoniale dell'esercizio 2010, raffrontata con i dati dell'esercizio precedente.

**STATO PATRIMONIALE**

(importi in euro)

<b>ATTIVITA'</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>
<b>A) Immobilizzazioni</b>		
- Immobilizzazioni immateriali	123.936.099	134.999.645
- Immobilizzazioni materiali	1.645.128	2.681.140
- Immobilizzazioni finanziarie	1.050.000	1.450.000
<b>Totale A)</b>	<b>126.631.227</b>	<b>139.130.785</b>
<b>B) Attivo circolante</b>		
- Residui attivi	96.754.463	67.599.568
- Disponibilità liquide	46.003.672	88.404.915
<b>Totale B)</b>	<b>142.758.135</b>	<b>156.004.483</b>
<b>C) Risconti attivi</b>		
	114.403	113.815
<b>Totale C)</b>	<b>114.403</b>	<b>113.815</b>
<b>TOTALE ATTIVITA' (A+B+C)</b>	<b>269.503.765</b>	<b>295.249.083</b>
<b>PASSIVITA'</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
- Fondo di dotazione	145.178	145.178
- Riserve di rivalutazione	35.297	35.297
- Riserve statutarie	34.130.885	37.495.606
- Riserve indisponibili	18.235	12.497
- Avanzi/disavanzi economici portati a nuovo	3.364.721	1.145.335
<b>Totale A)</b>	<b>37.694.316</b>	<b>38.833.913</b>
<b>C) Fondi per rischi ed oneri</b>		
- per imposte	0	0
<b>Totale C)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>		
	804.694	801.699
<b>Totale D)</b>	<b>804.694</b>	<b>801.699</b>
<b>E) Residui passivi (debiti)</b>		
- Debiti verso fornitori	105.827.869	109.793.761
- verso imprese controllate, collegate e controllanti	0	112.810
- Debiti tributari	114.159	0
- Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	116.428	97.444
- Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	2.955	40.531
- Debiti diversi	2.968.279	2.774.285
<b>Totale E)</b>	<b>109.029.690</b>	<b>112.826.020</b>
<b>F) Ratei e risconti</b>		
- Risconti passivi	193.864	3.445
- Fondo contributi dello Stato ed Enti per Opere	118.267.828	139.270.608
- Fondi destinati ad investimenti	3.513.373	3.513.398
<b>Totale F)</b>	<b>121.975.065</b>	<b>142.787.451</b>
<b>TOTALE PASSIVITÀ (C+D+E+F)</b>	<b>231.809.449</b>	<b>256.415.170</b>
<b>TOTALE PASSIVITA' e Patrimonio netto (A +C+D+E+F)</b>	<b>269.503.765</b>	<b>295.249.083</b>

Prima di procedere ad un esame analitico dello stato patrimoniale dell'esercizio 2010, occorre precisare che l'Ente ha sempre applicato i criteri stabiliti dalle disposizioni del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali, comprende i valori di spesa per tutte le manutenzioni straordinarie realizzate nell'area portuale sui beni di terzi e per le innovazioni migliorative. L'importo è costituito da € 130.793.737,60 per interventi ancora da affidare, realizzare e completare tra i quali i lavori di 2<sup>a</sup>e 3<sup>a</sup> fase delle opere a mare, lavori di modifica delle banchine 12-14, 2<sup>o</sup> stralcio, banchina Fincantieri, collegamento ferroviario, vasca di colmata; € 4.126.167,62 per manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi; € 79.739,30 per acquisto di software, studi e oneri per escavazione fondali.

Immobilizzazioni materiali, comprende i valori di spesa per l'acquisto di terreni e fabbricati, impianti, attrezzature, mobili e macchine d'ufficio. L'importo è costituito da € 705.630,33 per terreni e fabbricati, € 697.523,78 per impianti e macchinari, € 120.957,73 per attrezzature industriali e commerciali, € 1.075.600 per immobilizzazioni in corso di cui € 1.072.000 per acquisizione aree portuali da destinare a parcheggio automezzi in attesa di imbarco, € 81.428,28 per mobili e macchine d'ufficio.

Immobilizzazioni finanziarie evidenzia la somma di € 1.450.000 relativa alla quota di partecipazione dell'Autorità Portuale al capitale della S.r.l. Holding Porto di Ancona, di cui l'Ente è socio unico.

L'importo complessivo delle immobilizzazioni evidenzia un incremento da € 126.631.227 nel 2009 a € 139.130.785 nel 2010.

Residui attivi sono passati da € 96.754.463 nel 2009 a € 67.599.568 nel 2010 e riguardano finanziamenti destinati alla realizzazione di opere infrastrutturali del porto.

Disponibilità liquide ammontano ad € 88.404.915 e risultano giacenti in Banca d'Italia.

Risconti attivi per € 113.815, di cui € 12.186,09 per partite da rinviare all'esercizio 2011 per quota di competenza, € 101.629,20 per costi sospesi relativi a forniture e prestazioni in corso e € 2.000 per costi rinvolti da esercizi precedenti a quello in esame.

Complessivamente le attività hanno registrato un incremento passando da € 269.503.765 nel 2009 a € 295.249.083 nel 2010.

Patrimonio netto ammonta a € 38.833.913 di cui la riserva indisponibile ammonta ad € 12.497 e il suo utilizzo annuale corrisponde agli accantonamenti al f.do ammortamento immobilizzazioni tecniche per le quote di ammortamento che non

costituiscono costi ai sensi dell'art.109, c.4 del Tuir, per il disinquinamento del bilancio dalle interferenze di natura fiscale.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato ammonta ad € 801.699, di poco inferiore a quello dell'esercizio di riferimento.

Nell'ambito dei residui passivi che ammontano complessivamente a € 112.826.020, le partite di durata residua prevista superiore a cinque anni, sono da riferire al debito di € 1.460.315 relativo al contributo compensativo del canone Fincantieri che si estinguerà nel 2022, nonché ad una parte del debito di circa 30.000.000 di euro relativo agli investimenti in conto capitale.

Ratei e risconti che ammontano a € 142.787.451 sono composti da ricavi incassati nell'esercizio 2010 di competenza del futuro esercizio 2011 per € 3.445; da contributi statali assegnati/erogati all'Autorità Portuale per la realizzazione di opere portuali di manutenzione straordinaria, opere di grande infrastrutturazione, lavori di 2<sup>a</sup> e 3<sup>a</sup> fase delle opere a mare, interventi in materia di Security, in attesa di essere utilizzati al completamento delle opere stesse per € 139.270.608; dalla sopratassa di ancoraggio destinata ad investimenti per € 3.513.398.

Complessivamente le passività hanno registrato un incremento passando da € 231.809.449 nel 2009 a € 256.415.170 nel 2010.

## **7.6 Le partecipazioni azionarie**

L'Autorità Portuale di Ancona, con deliberazione del Comitato Portuale n. 29 del 22 dicembre 2010, ha ritenuto che le attività svolte dalla controllata Holding Porto Ancona rivestano carattere accessorio e strumentale rispetto ai compiti istituzionali affidati all'Autorità Portuale stessa, e siano strettamente necessarie al perseguitamento delle sue finalità istituzionali; parimenti ha ritenuto strettamente necessarie, le attività svolte dall'Interporto Marche S.p.a..

Pertanto, il suddetto Comitato Portuale ha ritenuto che sussistano i presupposti di cui al comma 27 dell'art.3 della Legge 24 dicembre 2007 n. 244 e successive modificazioni, per il mantenimento delle partecipazioni (rispettivamente diretta e indiretta) di cui sopra.

Conseguentemente, è mantenuta la partecipazione totalitaria diretta nella Holding Porto Ancona S.r.l. società strumentale che esercita attività accessorie e strumentali rispetto a quelle istituzionali dell'AP. di Ancona; è mantenuta, anche, la partecipazione indiretta, realizzata attraverso la Holding Porto Ancona S.r.l., nella Società Interporto Marche S.p.a., società di promozione regionale operante nel

campo della logistica, la cui attività è strettamente necessaria alle attività della Holding Porto Ancona.

Più precisamente, la Holding Porto di Ancona S.r.l. è soggetta a direzione e coordinamento da parte dell'A.P. di Ancona in qualità di socio unico e, dal 2007, è concessionaria del complesso ex Tumibar. Anche nel 2010 ha continuato ad effettuare un'intensa attività di manutenzione e riqualificazione all'interno del complesso, sostenendo oneri per oltre 370.000 euro. Nel 2010 sono stati effettuati lavori di realizzazione di un impianto fotovoltaico sulle coperture di tutti i capannoni a costo zero a seguito della concessione ventennale alla Ditta aggiudicataria che beneficerà dei ricavi di energia elettrica prodotta e verserà alla Società un canone annuale.

Nel corso dell'anno l'A.P. di Ancona ha proceduto alla ricapitalizzazione della Società mediante versamento di € 400.000 in conto futuro aumento di capitale.

Il canone di concessione versato all'A.P. di Ancona per il 2010 è stato di € 95.000, poiché la Società ha beneficiato di una riduzione nel quadro della "manovra anticrisi" e sulla cui base la Società stessa ha applicato agli utilizzatori del complesso una riduzione dei canoni di utilizzazione dovuti.

Fra le immobilizzazioni dello Stato Patrimoniale, risulta iscritta la partecipazione al capitale sociale della Società "Interporto Marche S.p.a.", con sede a Jesi (AN), avente capitale sociale di € 10.465.412, mentre la partecipazione al capitale è rappresentata da n. 20.000 azioni acquistate nel corso del 2009, del valore nominale complessivo di € 20.000. La partecipazione è stata iscritta in bilancio al costo storico di acquisto pari a € 20.000 coincidente con il valore nominale.

Con nota n.5077 del 17 novembre 2011, l'A.P. di Ancona ha comunicato che con deliberazione n. 24 del 6 ottobre 2011 il Comitato Portuale, preso atto che il compito della Holding Porto Ancona S.r.l. è sostanzialmente terminato, ha deciso la messa in liquidazione della stessa.

Di seguito si riportano lo stato patrimoniale e il conto economico relativo all'esercizio 2010, posto a confronto con l'esercizio precedente, della Holding Porto Ancona S.r.l..

**STATO PATRIMONIALE DELLA HOLDING PORTO ANCONA**

ATTIVITA'	<i>(importi in euro)</i>	
	2009	2010
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>		
- Immobilizzazioni Immateriali	2.324	365.763
- Immobilizzazioni Materiali	688.357	564.911
- Immobilizzazioni Finanziarie	20.000	20.000
<b>Totale</b>	<b>710.681</b>	<b>950.674</b>
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
- Crediti verso clienti	204.767	6.619
- Crediti verso controllanti	47.749	47.749
- Crediti tributari	31.323	22.687
- Imposte anticipate	16.753	748
- Crediti verso altri	3.527	2.425
<b>Totale</b>	<b>304.119</b>	<b>80.228</b>
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>		
- Depositi bancari e postali	393.588	595.530
- Denaro e valori in cassa	197	208
<b>Totale</b>	<b>393.785</b>	<b>595.738</b>
<b>RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>		
	93.827	87.531
<b>Totale</b>	<b>93.827</b>	<b>87.531</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>1.502.412</b>	<b>1.714.171</b>
<b>PASSIVITA'</b>		
<b>PATRIMONIO NETTO</b>		
- Capitale	110.000	110.000
- Riserva legale	9.346	9.346
- Riserva disponibile	44.879	10.137
- Riserva da arrotondamento euro	-1	0
- Riserva conto futuro aumento Cap. Sociale	940.000	1.340.000
- Utile/perdita d'esercizio	-34.742	-68.187
<b>Totale</b>	<b>1.069.482</b>	<b>1.401.296</b>
<b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUB.</b>		
	4.431	6.122
<b>Totale</b>	<b>4.431</b>	<b>6.122</b>
<b>DEBITI</b>		
- verso fornitori	345.144	239.424
- verso controllanti	8.250	8.250
- tributari	24.724	24.382
- verso istituti previdenza e sicurezza soc.	1.703	4.296
- altri debiti	48.678	30.401
<b>Totale</b>	<b>428.499</b>	<b>306.753</b>
<b>RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>		
	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>432.930</b>	<b>312.875</b>
<b>TOTALE PASSIVO e PATRIMONIO NETTO</b>	<b>1.502.412</b>	<b>1.714.171</b>

Il bilancio d'esercizio della Holding Porto di Ancona S.r.l., è stato redatto secondo il dettato degli artt.2423 e seguenti del codice civile.

Le immobilizzazioni sono passate da € 710.681 nel 2009 a € 950.674 nel 2010 e nelle immobilizzazioni finanziarie è indicata la quota di partecipazione di € 20.000 della Società "Interporto Marche S.p.a.", che è sia il costo storico di acquisto che il valore nominale.

I crediti sono passati da € 304.119 a € 80.228, mentre le disponibilità liquide sono passate da € 393.785 a € 595.738.

Nel presente bilancio risultano iscritti i risconti attivi che sono passati da € 93.827 a € 87.531 e sono per la gran parte relativi all'imposta di registro pagata a fine dicembre 2006 per la concessione ventennale di un'area demaniale.

Il patrimonio netto della società partecipata è di € 1.069.482 nel 2009 e € 1.401.296 nel 2010; il capitale sociale al 31 dicembre 2010 ammonta ad € 110.000 e risulta interamente versato ed è diviso in quote ai sensi dell'art.2468 C.C.

Inoltre, le variazioni intervenute nelle voci di patrimonio netto rispetto ai valori risultanti nell'esercizio precedente si riferiscono al decremento di € 34.742 della "Riserva disponibile", a seguito del ripianamento della perdita subita nel corso dell'esercizio 2009 ed all'incremento di € 400.000 della "Riserva c/futuro aumento capitale sociale", a seguito del versamento eseguito nel corso dell'esercizio 2010 da parte del Socio Unico.

Il TFR, calcolato in conformità all'art. 2120 C.C., è passato da € 4.431 nel 2009 a € 6.122 nel 2010. L'incremento è dovuto all'accantonamento al netto dell'imposta sostitutiva pari ad € 15 ; nel corso dell'esercizio 2010 non si registrano indennità liquidate.

I debiti nel complesso sono diminuiti da € 428.499 nel 2009 a € 306.753 nel 2010: i debiti verso fornitori € 239.424, hanno tutti scadenza entro l'esercizio successivo; i debiti verso controllanti € 8.250 sono costituiti dal debito verso l'A.P. di Ancona relativo alla quota del premio assicurativo che la Società dovrà rimborsare all'A.P. per la copertura del rischio incendio del complesso Sape (ex Tumibar); debiti tributari € 24.382 , debiti verso istituti previdenziali e di sicurezza sociale € 4.296; altri debiti € 30.401, hanno tutti scadenza entro l'esercizio successivo.

**CONTO ECONOMICO DELLA HOLDING PORTO ANCONA**

	<i>(importi in euro)</i>	
	<b>2009</b>	<b>2010</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
- Ricavi delle vendite e delle prestazioni	986.457	746.474
- Altri ricavi e proventi	10.315	109.757
<b>Totale A)</b>	<b>996.772</b>	<b>856.231</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
- Per materie prime-suss.-di consumo e merci	242	309
- Per servizi	589.436	584.122
- Per godimento di beni di terzi	261.941	99.642
- Per il personale	41.636	67.274
- Ammortamenti e svalutazioni	77.875	74.409
- Oneri diversi di gestione	51.457	73.449
<b>Totale B)</b>	<b>1.022.587</b>	<b>899.205</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE</b>	<b>-25.815</b>	<b>-42.974</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
- Altri proventi finanziari	10.478	6.045
- Interessi e altri oneri finanziari	698	9
<b>Totale C)</b>	<b>9.780</b>	<b>6.036</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
- Sopravvenienze attive	1.631	1.647
- Sopravvenienze passive	11.072	0
<b>Totale E)</b>	<b>-9.441</b>	<b>1.647</b>
- Imposte correnti	22.687	16.891
- Imposte anticipate	-13.421	16.005
<b>TOTALE IMPOSTE</b>	<b>9.266</b>	<b>32.896</b>
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>-34.742</b>	<b>-68.187</b>

Il valore della produzione è passato da € 996.772 nel 2009 a € 856.231 nel 2010; per l'esercizio in corso è composto da € 746.474 di proventi per la fruizione di immobili in concessione e € 109.757 di altri proventi, abbuoni e arrotondamenti, rimborsi spese, plusvalenze e sopravvenienze attive.

I costi della produzione sono passati da € 1.022.587 nel 2009 a € 899.205 nel 2010; per l'esercizio in corso sono così ripartiti: costi per materie prime ecc. che ammontano a € 309 e sono composte da materiale di consumo per € 115 e indumenti di lavoro per € 194; costi per servizi che sono pari a € 584.122, costi per godimento dei beni di terzi che sono pari a € 99.642 di cui € 95.098 per costi del canone di concessione dovuto all'A.P. di Ancona per l'ex comprensorio industriale Tumibar, costi per il personale

€ 67.274 che rappresentano la spesa complessiva sostenuta dalla Società per la retribuzione corrisposta all'unico dipendente e per il lavoro interinale, ammortamenti e svalutazioni € 74.409 ripartiti tra immateriali e materiali, oneri diversi di gestione € 73.449 che sono relativi a cancelleria-Ici-valori bollati-perdite su crediti ecc..

Altri proventi finanziari ammontano a € 6.045, di cui € 4.465 per interessi attivi maturati sul saldo attivo del conto corrente bancario della Società e € 1580 per interessi attivi di mora; interessi e altri oneri finanziari € 9 si riferiscono a interessi passivi.

Tra i proventi e oneri straordinari le sopravvenienze attive ammontano a € 1.647 e si riferiscono ad interessi attivi moratori di competenza del 2009 e del 2008.

Le imposte correnti ammontano a € 16.891, di cui € 12.855 a titolo di Ires e € 4.036 a titolo di Irap.

Le imposte anticipate € 16.005, tengono conto delle disposizioni normative attualmente in vigore: Ires 27,5% e Irap 4,73%.

Il risultato d'esercizio è passato da -€ 34.742 a -€ 68.187 con un incremento della perdita rispetto all'esercizio precedente.