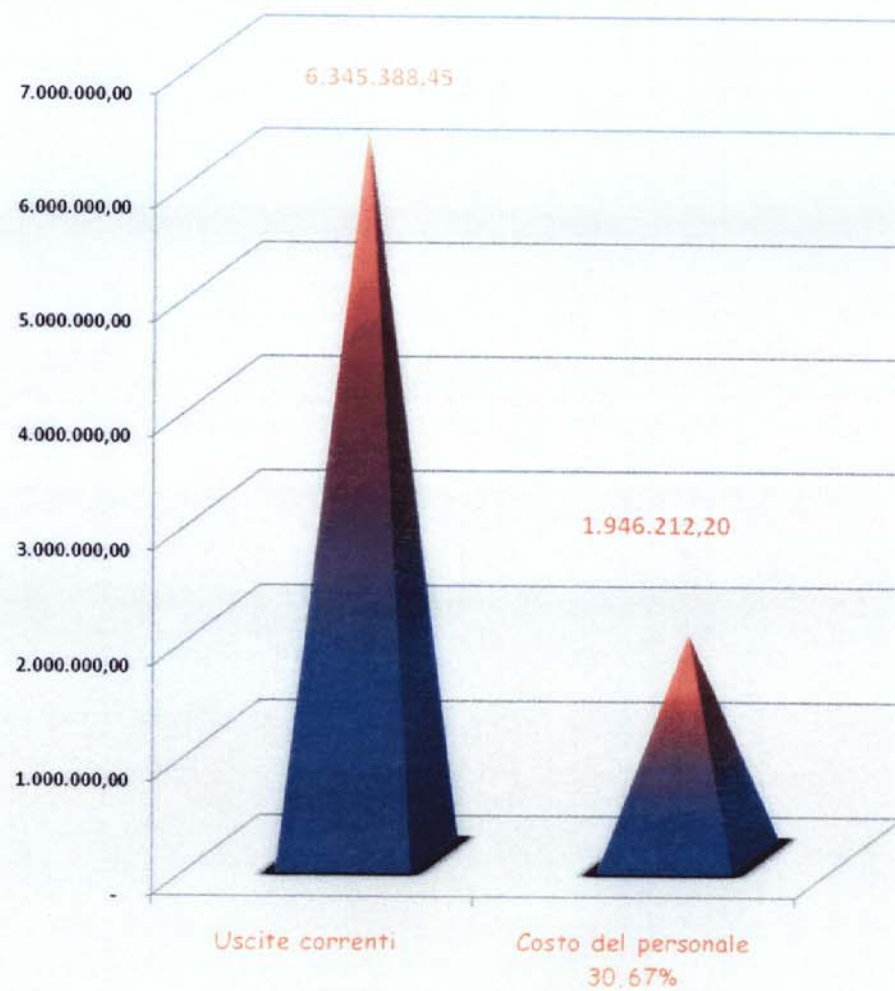


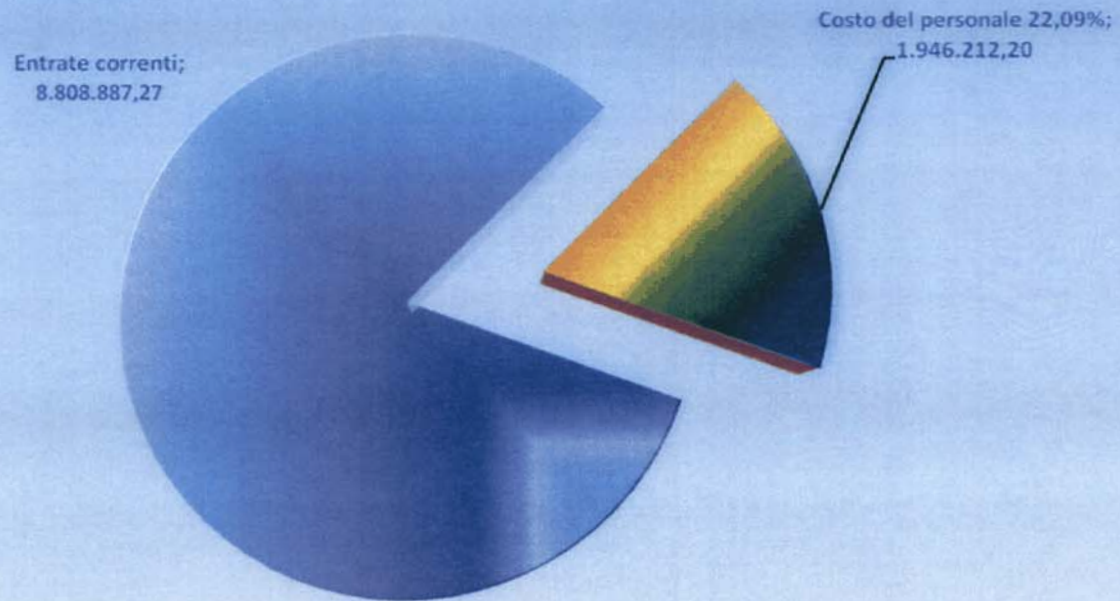


Uscite correnti - Costo del personale



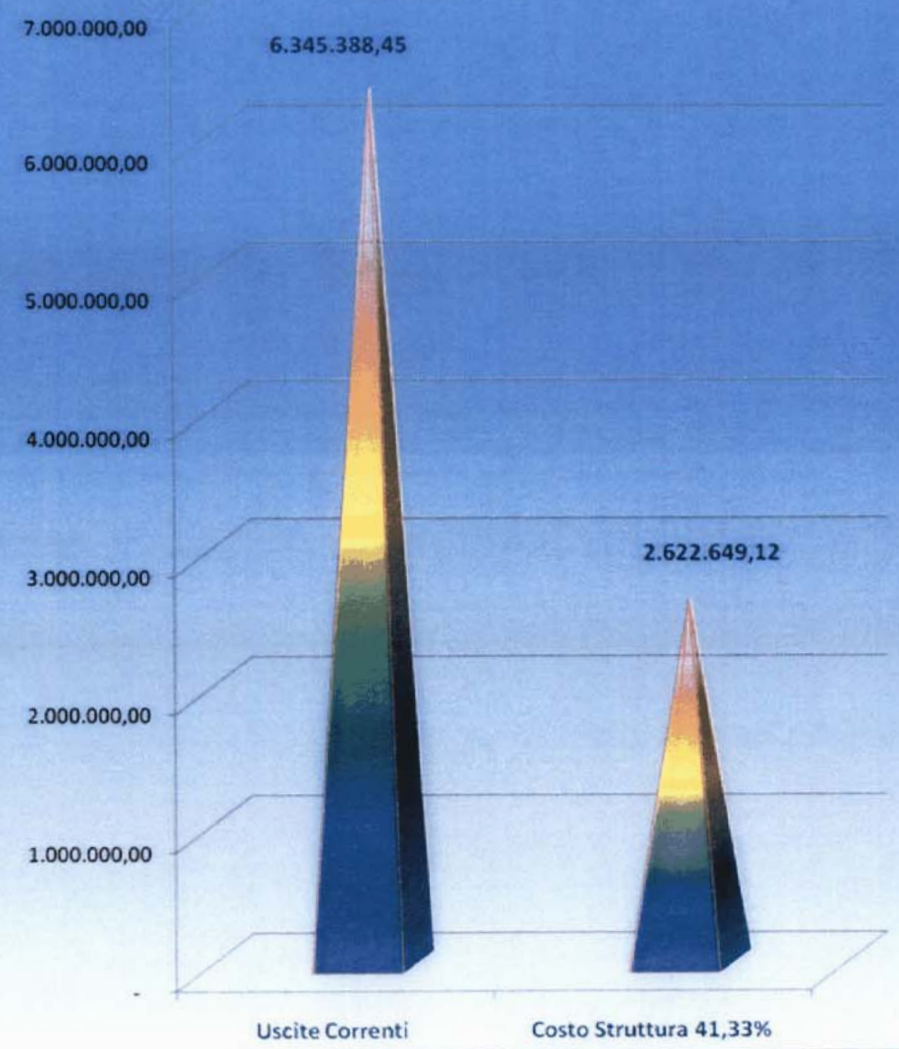


Entrate correnti - Costo del personale





Uscite correnti - Costo struttura



PAGINA BIANCA

**RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

PAGINA BIANCA

VERBALE N° 2/2011

L'anno 2011, il giorno 20 ed il giorno 22 del mese di aprile, si è riunito il Collegio dei revisori dei conti dell'Autorità portuale di Ancona.

La riunione si svolge il giorno 20 aprile 2011, dalle ore 9.00 alle ore 14.30, presso la sede istituzionale dell'Autorità portuale di Ancona, sita in Molo Santa Maria, mentre il giorno 22 aprile 2011, dalle ore 9.30 alle ore 12.30, presso la sede del Ministero dell'economia e delle finanze, sita in Roma. Ad entrambe le riunioni sono presenti:

- 1) Dott. Mauro D'Amico - Presidente
- 2) Dott. Giuseppe Sardo - Membro
- 3) Dott. Alessandro Franchi - Membro.

Il Collegio, assistito il giorno 20 aprile 2011 dalla Sig.ra Marisa Bontempi, Responsabile del Settore Risorse finanziarie dell'AP, procede all'esame dei seguente punti all'o.d.g.:


1. riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31.12.2010:
il Collegio ha proceduto all'esame dei residui attivi e passivi al 31.12.2010, redigendo apposita relazione che, allegata al presente verbale (Allegato 1), ne costituisce parte integrante;
2. Rendiconto generale 2010:
il Collegio ha proceduto all'esame del Rendiconto generale al 31.12.2010 ed ha redatto apposita relazione che, allegata al presente verbale (Allegato 2), ne costituisce parte integrante.

Letto, approvato e sottoscritto

Roma, 22 aprile 2011

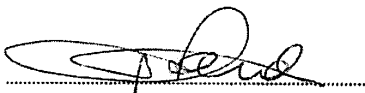
Dott. Mauro D'AMICO

(Presidente)



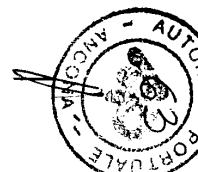
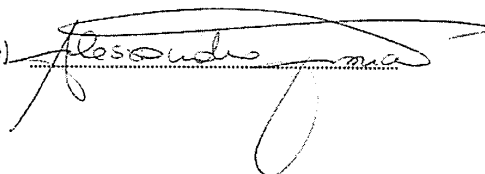
Dott. Giuseppe SARDO

(Componente)



Dott. Alessandro FRANCHI

(Componente)



ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N. 2/2011

RELAZIONE SUL RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AL 31.12.2010

Il Collegio dei revisori dei conti ha proceduto all'esame dei residui al 31.12.2010 e, in particolare, di quelli di cui l'Autorità portuale propone la cancellazione.

Allo scopo il Collegio ha preso visione della Relazione al Rendiconto generale 2010 per la parte relativa alla "Gestione dei residui" in cui è indicato il riaccertamento dei residui e dell'ulteriore documentazione prodotta a corredo.

Si riporta il prospetto dei residui attivi e passivi esistenti al termine dell'esercizio 2010 di cui è stata proposta la cancellazione, in ordine ai quali sono state assunte dal Collegio le motivazioni delle sopravvenute insussistenze (crediti inesigibili) o economie (debiti non più dovuti) direttamente dagli Uffici dell'AP:

RIEPILOGO STRALCIO RESIDUI ATTIVI

| CAPITOLO | Anno | DEBITORE | oggetto | Importo (€) | Causale mancanti presupposti di riscossione |
|------------------------------------|------|-----------------------|-------------------|-----------------|---|
| 121/20 | 2009 | ASE | Canoni | 877,59 | Conguagli per importi non più dovuti |
| 122/10 | 2009 | MINOAN LINES | Fattura | 0,20 | Arrotondamenti |
| | | ADRIA FERRIES | Fattura | 0,01 | Arrotondamenti |
| 124/10 | 2008 | ACCOR SERVICES ITALIA | Nota di credito | 167,07 | importi non dovuti per restituzione buoni pasto scaduti |
| | 2009 | Vari | Interessi di mora | 7,94 | Importo non dovuto per errore di calcolo |
| 311/40 | 2009 | MARSPED SRL | IVA fatturazione | 91,35 | Nota di accredito per storno fattura |
| 311/80 | 2009 | VALERIUM 2000K | Nota di credito | 600,00 | Importo non dovuto per annullamento fattura |
| | | IL SOLE 24 ORE | Nota di credito | 900,00 | Importo non dovuto |
| TOTALE CREDITI INESIGIBILI: | | | | 2.644,16 | |

RIEPILOGO STRALCIO RESIDUI PASSIVI

Si riporta il riepilogo, effettuato sulla base dei prospetti forniti al Collegio dall'Ente, della ricognizione operata dall'Ente stesso, per ogni capitolo di spesa, al fine dell'accertamento delle eventuali economie al 31.12.2010.

| CAPITOLO | Anno di provenienza | Residui al 01.01.2010 | Pagamenti effettuati | Somme rimaste da pagare | ECONOMIE al 31.12.2010 |
|-------------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|------------------------|
| 111/30 | 2009 | 24.897,40 | 22.487,40 | 0,00 | 2.410,00 |
| 111/40 | 2009 | 5.932,53 | 5.188,30 | 539,38 | 204,85 |
| 112/100 | 2009 | 85.589,51 | 85.588,81 | 0,00 | 0,70 |
| 113/10 | 2009 | 347,93 | 345,70 | 0,00 | 2,23 |
| 113/100 | 2008 | 709,82 | 250,00 | 45,15 | 414,67 |
| | 2009 | 38.894,93 | 38.771,76 | 0,00 | 123,17 |
| 113/150 | 2009 | 2.270,94 | 1.200,00 | 0,00 | 1.070,94 |
| 113/170 | 2009 | 22.460,34 | 20.799,62 | 0,00 | 1.660,72 |
| 121/10 | 2008 | 2.120,00 | 0,00 | 0,00 | 2.120,00 |
| | 2009 | 189.322,22 | 187.806,63 | 640,00 | 875,59 |
| 121/20 | 2008 | 935,00 | 690,00 | 0,00 | 245,00 |
| | 2009 | 35.111,99 | 35.531,85 | 580,00 | 0,14 |
| 121/50 | 2008 | 5.793,03 | 622,20 | 3.865,83 | 1.305,00 |
| | 2009 | 465.873,14 | 461.517,08 | 3.574,85 | 781,21 |
| 121/60 | 2005 | 5.131,73 | 0,00 | 631,73 | 4.500,00 |
| 121/80 | 2009 | 38.408,52 | 32.036,32 | 4.290,00 | 2.082,20 |
| 122/10 | 2005 | 3.400,00 | 0,00 | 0,00 | 3.400,00 |
| | 2008 | 16.800,00 | 7.200,00 | 0,00 | 9.600,00 |
| 211/10 | 2002 | 31.581.223,77 | 343.872,13 | 31.224.546,37 | 12.805,27 |
| | 2005 | 511.967,24 | 0,00 | 246.475,06 | 265.492,18 |
| | 2009 | 1.150.334,35 | 587.117,17 | 563.185,34 | 31,84 |
| 211/20 | 1997 | 3.906,13 | 0,00 | 0,00 | 3.906,13 |
| | 1998 | 1.161,70 | 0,00 | 0,00 | 1.161,70 |
| | 1999 | 7.334,08 | 0,00 | 0,00 | 7.334,08 |
| | 2001 | 13.267,42 | 0,00 | 0,00 | 13.267,42 |
| | 2005 | 38.245,01 | 0,00 | 0,00 | 38.245,01 |
| | 2007 | 6.900,12 | 1.509,87 | 128,34 | 5.261,91 |
| | 2008 | 112.209,03 | 81.150,69 | 27.193,89 | 3.864,45 |
| | 2009 | 1.346.842,31 | 873.899,28 | 471.621,91 | 1.321,12 |
| 311/40 | 2005 | 900 | 0,00 | 0,00 | 900,00 |
| | 2008 | 333,69 | 124,44 | 197,85 | 11,40 |
| | 2009 | 60.948,48 | 40.492,65 | 20.385,72 | 70,11 |
| 311/80 | 2009 | 1.569,00 | 0,00 | 69,00 | 1.500,00 |
| TOTALE ECONOMIE: | | | | | 385.969,04 |

Premesso quanto sopra, la situazione complessivamente rilevabile dalle verifiche per l'accertamento dei debiti e crediti risultanti al 31.12.2010 risulta essere la seguente:

| GESTIONE RESIDUI ATTIVI | |
|---|----------------------|
| RESIDUI ATTIVI AL 01.01.2010 | 96.756.592,75 |
| RISCOSSI AL 31.12.2010 | 33.863.559,24 |
| RESIDUI ATTIVI DICHIARATI INSUSSISTENTI | 2.644,16 |
| residui al 01.01.2010 rimasti DA RISCOUTERE al 31.12.2010: | 62.890.389,35 |

| GESTIONE RESIDUI PASSIVI | |
|---|-----------------------|
| RESIDUI PASSIVI AL 01.01.2010 | 109.029.690,23 |
| PAGATI AL 31.12.2010 | 7.566.976,90 |
| RESIDUI PASSIVI PASSATI IN ECONOMIA | 385.969,04 |
| residui al 01.01.2010 rimasti DA PAGARE al 31.12.2010: | 101.076.744,29 |

Al riguardo, preso atto delle motivazioni e giustificazioni addotte dall'Ente in ordine alla difficile esazione, nonché alla inesigibilità dei residui attivi di cui si propone l'eliminazione (pari ad Euro 2.644,16), e considerata la necessità di stralcio di taluni residui passivi (per complessivi Euro 385.969,04), il Collegio, per quanto attiene la loro eliminazione, non ha particolari osservazioni da formulare, raccomandando comunque all'Ente un costante, continuo monitoraggio di tutti i residui e l'attenta verifica di ciascuna partita debitoria o creditoria, al fine di fornire sempre una rappresentazione certa e verifera dell'avanzo di amministrazione.

Letto, approvato e sottoscritto

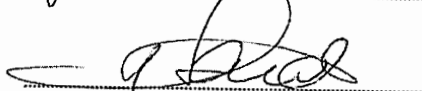
Ancona, 20 aprile 2011

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

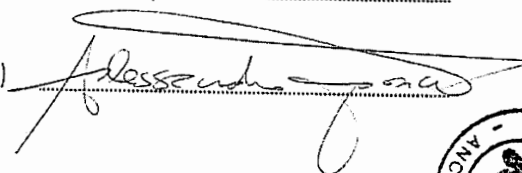
Dott. Mauro D'AMICO (Presidente)



Dott. Giuseppe SARDO (Componente)



Dott. Alessandro FRANCHI (Componente)




ALLEGATO N. 2 AL VERBALE N. 2/2011**RELAZIONE SUL RENDICONTO GENERALE 2010**

Ai sensi dell'articolo 36 del Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Autorità portuale di Ancona, adottato dal Comitato portuale con delibera n. 6 del 23 aprile 2007 ed approvato dai Ministeri vigilanti in data 25 giugno 2007, l'Ente ha provveduto a sottoporre alle valutazioni del Collegio dei revisori dei conti il "Rendiconto generale" dell'esercizio gestionale chiuso il 31 dicembre 2010.

Al fine di adempiere alle disposizioni di cui all'articolo 45 del suddetto Regolamento, il Collegio procede pertanto alla predisposizione della prevista Relazione sulla regolarità amministrativo-contabile della gestione 2010.

In via preliminare, sono stati acquisiti dalla Segreteria tecnico-operativa mediante invio per posta elettronica, i dati ed i documenti contabili necessari all'espletamento dei compiti di cui sopra.

Al riguardo, è verificata l'osservanza delle norme che presiedono la formazione e l'impostazione del Rendiconto generale, nonché della Relazione sulla gestione, che deve essere predisposta dal Presidente dell'Autorità portuale.

Lo schema di Rendiconto sottoposto all'esame del Collegio è composto:

- 1) dal conto di bilancio, a sua volta suddiviso in:
 - I. rendiconto finanziario decisionale;
 - II. rendiconto finanziario gestionale;
- 2) dal conto economico;
- 3) dallo stato patrimoniale;
- 4) dalla nota integrativa.

Al Rendiconto generale sono inoltre allegati:

- a) la situazione amministrativa;
- b) la relazione sulla gestione.

È parte integrante del Rendiconto, ai sensi del menzionato art. 36, la presente Relazione di questo Collegio dei revisori dei conti.

F. G. *M.*



IL CONTO DI BILANCIO**Il rendiconto finanziario.**

La gestione 2010 si è conclusa con un avanzo finanziario (differenza tra accertamenti e impegni) di euro 9.068.882,15, derivante dalla somma dell'avanzo di parte corrente, pari ad euro 2.463.498,82, e di quello di conto capitale, pari ad euro 6.605.383,33, come di seguito rappresentato:

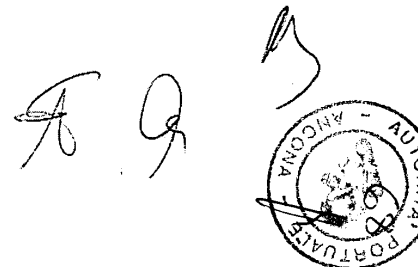
| | ENTRATE ACCERTATE | USCITE IMPEGNATE | SALDI |
|-------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| CORRENTI | 8.808.887,27 | 6.345.388,45 | 2.463.498,82 |
| IN CONTO CAPITALE | 21.975.030,90 | 15.369.647,57 | 6.605.383,33 |
| PARTITE DI GIRO | 1.435.611,26 | 1.435.611,26 | 0,00 |
| TOTALI | 32.219.529,43 | 23.150.647,28 | 9.068.882,15 |

In particolare, nella tabella che segue si evidenziano i valori relativi alla previsione iniziale (A), alla previsione definitiva (C) ed agli accertamenti per le entrate ed agli impegni per le spese (D) operati dall'Ente:

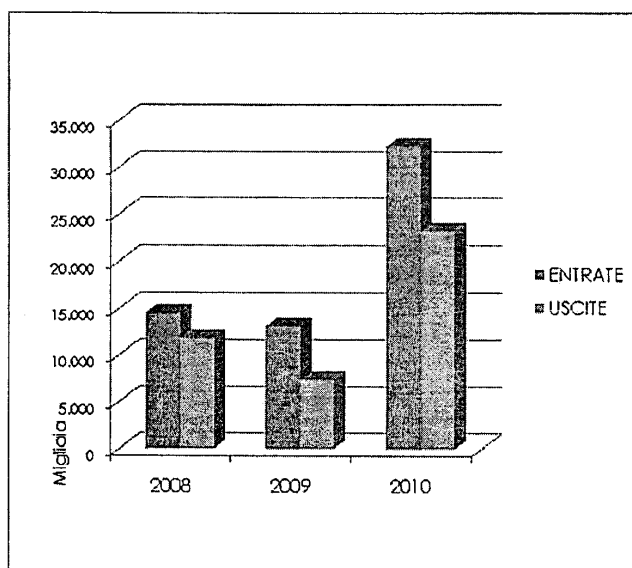
| | A 01.01.2010 | B Variazioni | C Definitive | D 31.12.2010 | E (D-C) Differenze |
|-------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| ENTRATE | | | | | |
| CORRENTI | 10.509.271,00 | -1.254.733,00 | 9.254.538,00 | 8.808.887,27 | -445.650,73 |
| IN CONTO CAPITALE | 3.016.285,00 | 2.467.910,24 | 5.484.195,24 | 21.975.030,90 | 16.488.835,66 |
| PARTITE DI GIRO | 1.008.000,00 | 380.000,00 | 1.388.000,00 | 1.435.611,26 | 47.611,26 |
| Totali: | 14.533.556,00 | 1.593.177,24 | 16.128.733,24 | 32.219.529,43 | 16.090.796,19 |
| USCITE | | | | | |
| CORRENTI | 6.684.506,00 | -45.390,00 | 6.641.116,00 | 6.345.388,45 | -295.727,55 |
| IN CONTO CAPITALE | 17.429.765,00 | 54.842,00 | 17.484.607,00 | 15.369.647,57 | -2.114.959,43 |
| PARTITE DI GIRO | 1.008.000,00 | 380.000,00 | 1.388.000,00 | 1.435.611,26 | 47.611,26 |
| Totali: | 25.124.271,00 | 389.452,00 | 25.513.723,00 | 23.150.647,28 | -2.363.075,72 |

Nell'ambito dell'esame del Rendiconto finanziario sono ulteriormente analizzati i seguenti aspetti:

1. la situazione dei residui;
2. la situazione amministrativa;
3. la gestione.



Nel grafico che segue si evidenzia l'andamento nel triennio 2008-2010:



1- Situazione dei residui.

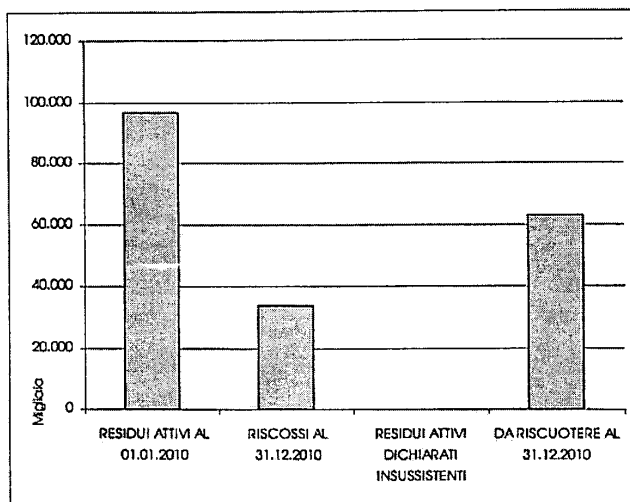
L'Autorità portuale presenterà al Comitato portuale, contestualmente alla proposta di approvazione del Rendiconto, apposita proposta di riaccertamento dei residui ¹ attivi e passivi al 31.12.2010. Essa è stata già esaminata dal Collegio nell'Allegato 1 al Verbale n. 2/2011.

Qui di seguito si rappresenta, sinteticamente, la situazione al 31.12.2010 dei residui esistenti all'inizio del medesimo esercizio:

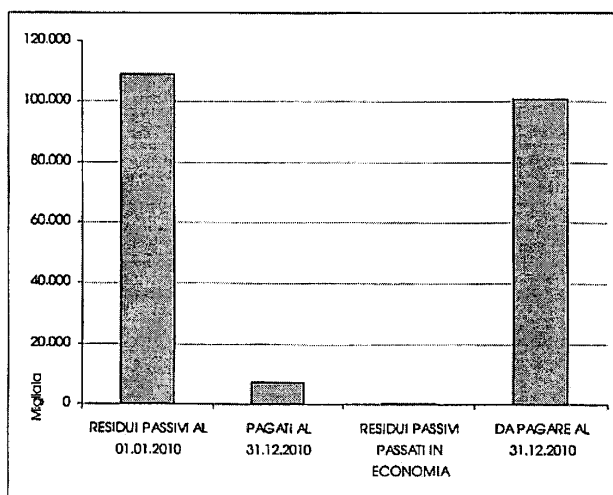
¹ I residui derivano dalla formazione del bilancio secondo il principio della competenza finanziaria, per cui al 31 dicembre - termine dell'esercizio finanziario - alcune *entrate accertate* non sono state *riscosse* ed alcune *spese impegnate* non sono state *pagate*. I residui attivi sono l'espressione di *entrate accertate*, ma non ancora *riscosse*, nonché di *entrate riscosse*, ma non ancora *versate*; rappresentano quindi crediti dell'Ente nei confronti di terze economie. I residui passivi sono l'espressione di *spese già impegnate* e non ancora *ordinate ovvero ordinate, ma non ancora pagate*; rappresentano dunque debiti dell'Ente nei confronti di terze economie.



Residui attivi:



Residui passivi:

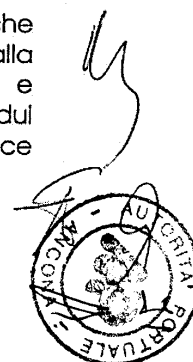


2- Situazione amministrativa al 31 dicembre 2010.

La situazione amministrativa risultante alla chiusura dello scorso esercizio finanziario è la seguente:

| | | TOTALI |
|--|----------------|-----------------------|
| FONDO DI CASSA AL 01.01.2010 | | 46.003.672,12 |
| di cui indisponibili Euro 2.733.945,58 ai sensi della legge n. 522/1999 e legge n. 88/2001 (contributo compensativo canone Fincantieri) | | |
| RISCOSSIONI | | |
| - in conto competenza | 27.506.032,34 | |
| - in conto residui | 33.863.559,24 | |
| | | 61.369.591,58 |
| PAGAMENTI | | |
| - in conto competenza | 11.401.371,35 | |
| - in conto residui | 7.566.976,90 | |
| | | 18.968.348,25 |
| FONDO DI CASSA AL 31.12.2010 | | 88.404.915,45 |
| di cui indisponibili Euro 2.521.673,59 ai sensi della legge n. 522/1999 e legge n. 88/2001 (contributo compensativo canone Fincantieri) | | |
| RESIDUI ATTIVI | | |
| - di esercizi precedenti | 62.890.389,35 | |
| - dell'esercizio 2010 | 4.713.497,08 | |
| | | 67.603.886,44 |
| RESIDUI PASSIVI | | |
| - di esercizi precedenti | 101.076.744,29 | |
| - dell'esercizio 2010 | 11.749.275,93 | |
| | | 112.826.020,22 |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2010 | | 43.182.781,67 |
| UTILIZZABILE NELL'ESERCIZIO 2011: | | 21.495.879,87 |

L'andamento della gestione si è riflesso sull'avanzo di amministrazione che aumenta, da euro 33.730.574,64 al 1° gennaio 2010 ad euro 43.182.781,67 alla fine dell'esercizio, per effetto dell'avanzo finanziario (euro 9.068.882,15) e tenuto conto dell'eliminazione di residui attivi per euro 2.644,16 e di residui passivi per euro 385.969,04. Dalla Relazione al documento in esame si evince



che l'ammontare dell'avanzo di amministrazione indisponibile è di euro 21.686.901,80, di cui:

- euro 801.698,76 a garanzia del TFR del personale dipendente (che trova peraltro pari indisponibilità nel Fondo di cassa);
- euro 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, ovvero non risultano ultimati o collaudati i lavori;
- euro 19.504.097,04 per finanziamenti iscritti tra le entrate del bilancio per i quali devono essere aggiudicati i relativi lavori.

Si fa presente che 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 n. 84/1994, che per ragioni fiscali sono evidenziati in una autonoma contabilità.

3. La gestione.

PARTE ENTRATA

Correnti

Le entrate correnti (Titolo I) accertate nel corso della gestione 2010 ammontano complessivamente ad euro 8.808.887,27 e sono costituite dalle entrate per trasferimenti correnti da parte dello Stato per euro 262.271,99, da trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico per euro 173.220,38, dalle entrate tributarie per euro 3.526.502,07, dalle entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi per euro 2.477.148,99, dai redditi e proventi patrimoniali per euro 2.221.349,32, dalle poste correttive e compensative di uscite correnti per euro 142.279,17 e dalle entrate varie per euro 6.115,35.

In particolare, nel 2010, sono state accertate entrate correnti per euro 8.808.887,27, contro euro 10.616.729,96 del 2009, con una differenza negativa di 1.807.842,69 imputabile principalmente a minori accertamenti per euro 1.506.708,86 di entrate tributarie (tasse portuali, contributi e proventi per autorizzazioni).

In relazione agli accertamenti 2010 sono rimaste da riscuotere, a fine esercizio, entrate correnti per 1.287.983,58 euro.

Nell'ambito delle entrate correnti, le entrate proprie dell'Ente comprendono i canoni demaniali, la tassa portuale, i proventi del traffico passeggeri e degli automezzi e dei veicoli pesanti, nonché le tasse erariali e di ancoraggio interamente devolute dalla Legge finanziaria 2007, con l'art. 1, comma 982.

