

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2012	2011		2012	2011
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari e postali	111.534.323,21	112.759.912,32			
2) assegni					
3) denaro e valori in cassa					
Totale	✓ 111.534.323,21	112.759.912,32			
<b>Totale attivo circolante ( C )</b>	✓ 151.025.533,60	153.773.830,19			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi					
2) Risconti attivi	72.357,10	126.046,16			
<b>Totale ratei e risconti ( D )</b>	✓ 72.357,10	126.046,16			
<b>Totale attivo</b>	✓ 277.142.486,19	286.968.325,46	<b>Totale passivo e netto</b>	✓ 277.142.486,19	286.968.325,46

Opere realizzate con finanziamenti pubblici: € \_\_\_\_\_ 80.648.236,65

**QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI**

	anno 2012	anno 2011	△ (2012-2011)
<b>A. RICAVI</b>	+ 8.975.143,95	+ 8.525.962,01	+ 449.181,94
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, lavorazioni in corso	-	-	-
<b>B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"</b>	+ 8.975.143,95	+ 8.525.962,01	+ 449.181,94
Consumi di materie prime e servizi esterni	- 3.598.454,79	- 3.885.653,49	+ 287.198,70
<b>C. VALORE AGGIUNTO</b>	+ 5.376.689,16	+ 4.640.308,52	+ 736.380,64
Costo del lavoro	- 2.460.065,61	- 2.290.721,42	- 169.344,19
<b>D. MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	+ 2.916.623,55	+ 2.349.587,10	+ 567.036,45
Ammortamenti	- 3.387.091,55	- 2.275.117,70	- 1.111.973,85
Stanziamanti a fondi rischi ed oneri	-	-	-
Oneri diversi di gestione	- 806.676,27	- 2.391.674,02	+ 1.584.997,75
<b>E. RISULTATO OPERATIVO</b>	- 1.277.144,27	- 2.317.204,62	+ 1.040.060,35
Proventi ed oneri finanziari	+ 5.084,62	+ 769,70	+ 4.314,92
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-
<b>F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE</b>	- 1.272.059,65	- 2.316.434,92	+ 1.044.375,27
Proventi ed oneri straordinari	- 39.884,42	+ 62.905,21	- 102.789,63
<b>G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	- 1.311.944,07	- 2.253.529,71	+ 941.585,64
Imposte di esercizio	-	-	-
<b>H. AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO</b>	- 1.311.944,07	- 2.253.529,71	+ 941.585,64

**Il "Conto Economico" relativo all'attività commerciale  
dell'Ente**

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

RISULTATI DIFFERENZIALI	Anno 2012		Anno 2011	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi		1.831.684,59		2.300.052,88
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		170.383,54		185.678,82
a) contributi in conto esercizio				
b) ricavi da esercizi precedenti				
c) entrate tributarie				
d) canoni demaniali	108.929,75		105.950,58	
e) altri ricavi	32.891,99		40.525,92	
f) risconti attivi e costi rinviati	15.925,51		23.076,41	
g) sopravvenienze attive (diverse dalla gestione residui)	12.636,29		16.125,91	
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		<b>2.002.068,13</b>		<b>2.485.731,70</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci		17.605,36		19.842,97
7) per servizi		2.038.578,74		2.503.708,32
8) per godimento beni di terzi				
9) per il personale		655.883,80		757.154,34
a) salari e stipendi	426.092,00		513.982,17	
b) oneri sociali ed Irap	121.606,34		192.944,39	
c) trattamento di fine rapporto	34.235,66		39.070,52	
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	73.949,80		11.157,26	
10) Ammortamenti e svalutazione		568.554,45		574.797,78
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	469.681,05		486.929,80	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	97.770,14		86.660,42	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.103,26		1.207,56	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		-		-
12) Accantonamenti per rischi		-		-
13) Altri accantonamenti		-		-
14) Oneri diversi di gestione		152.015,12		162.130,46
a) compensi organi amministrazione e controllo	63.325,79		65.103,41	
b) sopravvenienze passive (diverse dalla gestione residui)	20.002,89		13.508,71	
c) imposte (diverse da quelle sul reddito)	32.700,26		33.659,27	
d) altri oneri	13.512,51		32.568,71	
e) costi di competenza rinviati degli esercizi precedenti	22.473,67		17.290,36	
f) risconti passivi				
<b>Totale Costi (B)</b>		<b>3.432.637,47</b>		<b>4.017.633,87</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>		<b>- 1.430.569,34</b>		<b>- 1.531.902,17</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
15) Proventi da partecipazioni				-
16) Altri proventi finanziari		1.107,53		802,01
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	1.107,53		802,01	
17) Interessi e altri oneri finanziari		7,13		4,08
17-bis) Utili e perdite su cambi				
<b>Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17)</b>		<b>1.100,40</b>		<b>797,93</b>

RISULTATI DIFFERENZIALI	Anno 2012		Anno 2011	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
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				
<b>Totale rettifiche di valore</b>				
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)				
21) oneri straordinari, con separata indicazioni delle minusvalenze da alienazioni				
22) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		11.347,36		2.859,50
23) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivante dalla gestione dei residui				
<b>Totale delle partite straordinarie</b>		<b>11.347,36</b>		<b>2.859,50</b>
Risultato prima delle imposte ( A - B +- C +- D +- D +- E)		- 1.418.121,58		- 1.528.244,74
Imposte dell'esercizio				
<b>Disavanzo Economico</b>		<b>- 1.418.121,58</b>		<b>- 1.528.244,74</b>

PAGINA BIANCA

## La "Nota Integrativa"

## BILANCIO CONSUNTIVO 2012

### 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 riporta il dettaglio degli importi delle immobilizzazioni immateriali e materiali riferiti alle singole voci dello Stato Patrimoniale.

#### Attività

Voce B) - I. Immobilizzazioni immateriali -, comprende i valori delle manutenzioni straordinarie realizzate nell'area portuale, principalmente, sui beni di terzi (Stato), nonché delle innovazioni migliorative.

L'importo è costituito da:

6) immobilizzazioni in corso euro 112.291.263,63  
(sono compresi i valori degli interventi ancora da affidare/realizzare/completare tra i quali, i più rilevanti, sono quelli relativi ai lavori di 3<sup>a</sup> fase delle opere a mare, ai lavori di 2<sup>o</sup> fase delle opere a mare, ai lavori di modifica delle banchine 12-14, 2<sup>o</sup> stralcio, vasca di colmata)

7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi		
Costo	euro	9.185.476,81
Ammortamenti esercizi precedenti	euro	3.504.864,66
Acquisizioni	euro	5.924.237,04
Ammortamenti dell'esercizio	euro	3.059.234,42
Valore iscritto nello Stato Patrimoniale	euro	8.545.614,77

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

Costo	euro	138.976,93
Ammortamenti esercizi precedenti	euro	23.056,81
Acquisizioni	euro	33.319,84
Ammortamenti dell'esercizio	euro	27.465,43
Valore iscritto nello Stato Patrimoniale	euro	121.774,53

Voce B) - II. Immobilizzazioni materiali -, comprende i valori di spesa per l'acquisto di terreni e fabbricati, impianti, attrezzature, mobili e macchine d'ufficio.

1) Terreni e fabbricati

Costo	euro	1.890.400,74
Valore iscritto nello Stato Patrimoniale	euro	1.890.400,74

2) Impianti e macchinari

Costo	euro	1.256.509,44
Ammortamenti esercizi precedenti	euro	535.493,01
Acquisizioni	euro	962.137,50
Ammortamenti dell'esercizio	euro	210.271,57
Valore iscritto nello Stato Patrimoniale	euro	1.472.882,36

<b>3) Attrezzature industriali e commerciali</b>		
Costo	euro	219.760,86
Ammortamenti esercizi precedenti	euro	40.800,21
Acquisizioni	euro	15.676,67
Ammortamenti dell'esercizio	euro	20.357,77
Valore iscritto nello Stato Patrimoniale	euro	174.279,55
<b>5) Immobilizzazioni in corso</b>	euro	9.706,62
(fornitura di recinzione mobile per delimitazione aree)		
<b>7) Altri beni (mobili e macchine d'ufficio)</b>		
Costo	euro	137.017,34
Ammortamenti esercizi precedenti	euro	55.979,12
Acquisizioni	euro	34.326,49
Ammortamenti dell'esercizio	euro	27.691,42
Valore iscritto nello Stato Patrimoniale	euro	87.673,29

Dal raffronto dei valori risultanti nello Stato Patrimoniale, voce B), I), punto 6) e voce B), II), punto 5), al 31.12.2012 ed al 31.12.2011, complessivamente e rispettivamente di euro 112.300.970,25 e di euro 122.949.500,80, emerge una variazione in diminuzione di euro 10.648.530,55 che è dovuta:

per euro 13.860.276,21 (-) ad interventi/forniture ultimati/collaudati nell'anno 2012  
per euro 754.567,79 (-) ad economie di spesa  
per euro 3.966.313,45 (+) ad interventi/forniture avviati e non ultimati/collaudati alla data del 31.12.2012

Nel prospetto di Stato Patrimoniale i valori delle attività sono esposti al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazioni crediti.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è effettuato all'aliquota del 20% per gli interventi di manutenzione straordinaria, innovazioni migliorative ed oneri pluriennali su beni di terzi e all'aliquota ordinaria del 10% (ridotta alla metà per il primo esercizio) per gli interventi su beni di proprietà.

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 per il primo esercizio.

Gli ammortamenti registrati nel conto economico ammontano ad euro 3.383.614,17 e comprendono, per euro 42.117,47, il valore dei beni acquistati e completamente ammortizzati nell'anno di valore unitario inferiore ad euro 516,46, e di altre acquisizioni che si esauriscono nell'esercizio (i beni e il relativo ammortamento non appaiono nello Stato Patrimoniale). Gli ammortamenti complessivamente registrati nell'anno ammontano ad euro 3.387.138,08 comprese le quote che non costituiscono costo (euro 3.523,91) perché rilevate mediante utilizzo delle "riserve indisponibili" di cui si dirà più avanti (ved. pag.6).

Dall'esercizio 2008 le opere finanziate, che alla fine dell'anno risultano completate/collaudate, sono contabilizzate mediante la rilevazione nel conto economico, fra i costi, dell'onere sostenuto e, fra i ricavi, del corrispondente contributo utilizzato. Il valore di tali opere è compreso nei conti d'ordine dello Stato Patrimoniale.

Durante l'esercizio 2012 sono stati realizzati interventi, per i quali si è beneficiato di contributi, per euro 8.696.283,53 (voce E) 21) del conto economico) contabilizzati secondo le procedure di cui si è detto sopra.

Tale onere trova copertura nei proventi straordinari, voce E) 20) del conto economico.

Gli investimenti finanziati dallo Stato e/o da altri Enti ammontano complessivamente ad euro 80.648.236,65 (comprensivi quelli conclusi in esercizi precedenti a quello in esame) come riportato nei conti d'ordine dello Stato Patrimoniale al 31.12.2012.

Voce B) III - 1 a):

La somma di euro 1.450.000, 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. A far data dall'11 gennaio 2012 la predetta società è in liquidazione: le relative procedure non si sono ancora concluse. E' allegato il bilancio dell'esercizio 2012.

Risulta, inoltre, la quota, di euro 1.000,00, sottoscritta per l'adesione, quale socio di rete, al CFLI - Consorzio Formazione Logistica -.

Nella voce C) II), punto 1), sono iscritti crediti verso clienti ed utenti per € 788.979,76, di durata inferiore a cinque anni. Tale importo è al netto del Fondo svalutazione crediti di euro 7.904,58.

Il predetto "Fondo svalutazione crediti" ha registrato nel corso dell'anno 2012 i seguenti movimenti:

Consistenza al 1° gennaio 2012	euro	5.748,31
Utilizzo del fondo nell'esercizio	euro	1.321,11
Accantonamento dell'esercizio	euro	3.477,38
Consistenza al 31.12.2012	euro	<u>7.904,58</u> =====

Nella voce C) II, punto 4) sono iscritti crediti per euro 38.419.801,04 verso lo Stato ed altri Enti, di cui circa euro 25.000.000 esigibili, presumibilmente, oltre l'esercizio.

Trattasi, di massima, di finanziamenti destinati alla realizzazione di opere infrastrutturali del porto, i cui tempi di erogazione sono correlati all'avanzamento dei lavori.

Le disponibilità liquide ammontano a complessivi euro 111.534.323,21, voce C) IV) 1) dello Stato Patrimoniale e risultano, tutte, giacenti in Banca d'Italia.

Nella voce D) - ratei e risconti - sono iscritti risconti attivi per euro 72.357,10 relativi, per euro 19.952,23, a partite di competenza dell'esercizio 2013 e, per euro 52.404,87, a costi sospesi relativi a forniture e prestazioni in corso.

#### Passività

Voce A) Patrimonio netto, comprende:

a) fondo di dotazione	euro	145.177,63
b) riserve di rivalutazione (art.6 Legge72/83)	euro	35.297,20
c) riserve statutarie (accantonam. avanzi economici)	euro	38.640.941,08
d) riserve indisponibili *	euro	97,00
e) perdita economica dell'esercizio 2011	euro	(-) 2.253.529,71
f) perdita economica dell'esercizio 2012	euro	(-) 1.311.944,07
		-----
Totale	euro	35.256.039,13
		=====

\* La riserva indisponibile è stata istituita nell'esercizio 2004 insieme al Fondo imposte future (utilizzato completamente), ai sensi dell'art.109, c.4, del Tuir, per il disinquinamento del bilancio dalle interferenze di natura fiscale (ammortamenti anticipati). L'utilizzo annuale corrisponde agli accantonamenti al Fondo Ammortamento immobilizzazioni tecniche per le quote di ammortamento che non costituiscono costi ai sensi della disciplina fiscale citata.

## Voce D) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'importo del "trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato", ha registrato nel corso dell'anno i seguenti movimenti:

Consistenza al 1° gennaio 2012	euro	751.634,18 (+)
T.F.R. erogato/trasferito (rapporti di servizio cessati/fondi previdenza integrativa ed imposta sostitutiva)	euro	* 104.217,30 (-)
Incremento con la quota di competenza dell'esercizio 2012	euro	130.252,86 (+)
Consistenza al 31.12.2012	euro	<u>777.669,74 (+)</u> =====

- al lordo di euro 120,66 registrati fra i ricavi per gli acconti versati per imposta sostitutiva, risultata a credito in sede di regolazione annuale e recuperata.

## Voce E) residui passivi

Per quanto concerne i debiti, le partite di durata residua prevista superiore a cinque anni, sono da riferire al debito (euro 1.035.773) relativo al contributo compensativo del canone Fincantieri riportato nella voce E - 12) dello Stato Patrimoniale, che si estinguerà nel 2022, nonché ad una parte del debito (per circa 20 milioni di euro) relativo agli investimenti in conto capitale, riportato nella voce E - 5). Tale voce dello Stato Patrimoniale è comprensiva di debiti derivanti da residui passivi su stanziamenti di bilancio per impegni da perfezionare, assunti in esercizi precedenti, quando i finanziamenti a specifica destinazione venivano accertati fra le entrate in conto capitale e, contestualmente, impegnati fra le uscite in conto capitale. Nella voce E - 7) è registrato il debito verso la controllata Holding Porto di Ancona Srl, in liquidazione, relativo all'indennizzo art.42 del Codice della Navigazione, corrispondente alle manutenzioni straordinarie effettuate dalla stessa nel complesso ex Tubimar, da ammortizzare alla data di messa in liquidazione. Le predette procedure di liquidazione non si sono ancora concluse.

La voce F) Ratei e risconti - dello Stato Patrimoniale - Passività, di complessivi euro 134.710.552,83, è composta:

- per euro 7.360,17 da ricavi incassati nell'esercizio 2012 di competenza del futuro esercizio 2013, indicati alla voce B) 14) f) del conto economico;
- per euro 131.189.794,37 da contributi statali assegnati/erogati all'Autorità Portuale per la realizzazione di opere portuali (lavori di 2<sup>a</sup> e 3<sup>a</sup> fase delle opere a mare, vasca di colmata ecc.), in attesa di essere utilizzati al completamento delle opere stesse;
- per euro 3.513.398,29 dalla sopratassa di ancoraggio destinata ad investimenti.

Per quanto concerne il conto economico, le voci più rilevanti riguardano:

Voce A) 1) Proventi prestazioni servizi

L'importo di euro 1.847.184,59 è relativo alle tariffe per traffico passeggeri, per automezzi e per proventi diversi, rispettivamente di euro 754.060,50, euro 1.077.624,09 ed euro 15.500,00 (di cui euro 10.500,00 relativi al contributo annuale a carico della Banca che svolge il servizio di cassa per l'Ente, come da convenzione datata 2007).

I canoni demaniali ammontano ad euro 3.162.193,55, di cui alla medesima Voce A), 5), lettera d).

I risconti attivi ed i costi rinviati, di cui alla voce A) 5) f) del conto economico, di euro 61.916,42, sono costituiti per euro 15.351,55 da costi rinviati all'esercizio 2013 per la quota di competenza e per euro 46.564,87 a costi relativi a forniture e prestazioni in corso alla data del 31.12.2012.

I risconti passivi, di cui alla voce, di cui alla voce B) 14) f) del conto economico, di euro 7.360,17, sono costituiti da canoni demaniali e contributi forfettari (art.68 C.N.) incassati nel corso dell'anno 2012, ma di competenza dell'esercizio 2013.

Sono stati cancellati residui attivi per euro 52.535,92, registrati nel conto economico per euro 52.214,81 quale sopravvenienza passiva, voce E) 23) e, nelle sole scritture patrimoniali per euro 1.321,11, per l'utilizzo del fondo svalutazione crediti.

La partita più rilevante riguarda il contributo comunitario erogato dalla Regione Marche per la parte (euro 34.075,51) relativa all'adeguamento di opere già realizzate in precedenza con contributo analogo.

Sono stati cancellati, altresì, residui passivi per euro 772.341,50 registrati, per euro 12.330,39, nel conto economico quale sopravvenienza attiva, voce E) 22) e, per euro 760.011,11, nelle sole scritture patrimoniali per la parte corrispondente alla riduzione del solo debito per prestazioni e/o forniture ancora da effettuare per il quale non era stato ancora rilevato il relativo costo.

L'importo più rilevante (euro 541.937,63) è relativo alla eliminazione dei residui passivi per economie dovute ai lavori di realizzazione della banchina di allestimento della Fincantieri, per i quali lavori si beneficia di contributo statale di euro 7.500.000,00 (protocollo intesa anno 2006).

#### Attività commerciale di gestione della Stazione marittima:

I ricavi tipici ammontano complessivamente a euro 1.831.684,59 e sono costituiti:

- dalle tariffe per i passeggeri diretti all'imbarco	euro 754.060,50
- dalle tariffe per gli automezzi e Tir sia diretti all'imbarco che allo sbarco	" 1.077.624,09

E' allegato al presente bilancio il conto economico relativo alla predetta attività, di natura commerciale, che l'Autorità Portuale di Ancona (Ente di Diritto Pubblico non economico) svolge dal 1° gennaio 1998 ai sensi degli articoli 6, 1° comma, lett c) e 23, 5° comma della Legge 28.1.94, n° 84 e successive modifiche ed integrazioni, con l'impiego di due dipendenti, addetti in via esclusiva a tale gestione, dichiarati in esubero dopo la privatizzazione delle attività operative dell'Azienda Mezzi Meccanici.

Le relative risultanze sono confluite in apposita contabilità separata soggetta alle norme fiscali ed IVA.

I costi ed i ricavi sono costituiti da poste direttamente riferibili alla gestione commerciale e da poste di natura promiscua, determinate, ai fini della imputazione nella contabilità economica, con il criterio stabilito dalla norma fiscale di cui all'art. 144 (ex art. 109) del Tuir.

In sintesi le risultanze dell'esercizio 2012:

#### Ricavi

Tariffe passeggeri	euro	754.060,50
Tariffe auto al seguito passeggeri	"	334.228,05
Tariffe mezzi pesanti	"	743.396,04
Proventi diversi	"	2.298,45