



Autorità Portuale di Genova

Relazione illustrativa

VISTO. E' COPIA CONFORME ALL' ORIGINALE
GENOVA,

28 APR. 2010

SEGRETERIA GENERALE
DEPOSITATO
IL RESPONSABILE

NOTA INTEGRATIVA

PAGINA BIANCA

 Autorità Portuale di Genova

Nota Integrativa

BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2009**NOTA INTEGRATIVA**VISTO, E' COPIA CONFORME ALL' ORIGINALE
GENOVA,**28 APR. 2010**SEGRETARIA GENERALE
E COMITATO
IL RESPONSABILE**Premessa**

La nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico Generale e Conto Economico Commerciale.

Ha funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei dati di bilancio, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Il processo di cambiamento dovuto all'introduzione dei nuovi principi contabili, a partire dall'esercizio 2008, ha portato ad una modifica rilevante nelle modalità di rappresentazione in bilancio sia dei risultati economici sia delle consistenze patrimoniali.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in quanto la continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci dell'Ente nei vari esercizi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

In particolare i più significativi criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione, al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci. Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate osservando le disposizioni di cui agli articoli 102 e 103 del D.P.R. 22 Dicembre 1986 n. 917 ed i coefficienti indicati nel decreto del Ministero delle Finanze in data 31 Dicembre 1988.



Autorità Portuale di Genova

VISTO, E' COPIA CONFORME ALL' ORIGINALE
GENOVA,

28 APR. 2010

SEGRETARIA GENERALE
E COMITATO
IL RESPONSABILE

Nota Integrativa

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio osservando le disposizioni di cui agli articoli 102 e 103 del D.P.R. 22 Dicembre 1986 n. 917 ed i coefficienti indicati nel decreto del Ministero delle Finanze in data 31 Dicembre 1988.

Le aliquote applicate sono riportate nella sezione relativa alle note di commento dell'attivo dello Stato Patrimoniale. Non sono state effettuate rivalutazioni economiche volontarie.

Finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie riguardano le partecipazioni in società controllate ed altre società ed i crediti di durata superiore all'anno.

Crediti e residui attivi

I crediti sono iscritti al valore nominale e rappresentano principalmente i residui attivi iscritti nel rendiconto finanziario. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo, è ottenuto mediante stanziamento del relativo Fondo rischi.

Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte, differenziando le giacenze per anno di formazione con conseguente ricalcolo del costo medio.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide vengono iscritte al valore nominale e trovano corrispondenza con il fondo cassa al 31 dicembre risultante dal conto di Tesoreria dell'Ente.

Ratei e Risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base della competenza temporale. I ratei attivi e passivi accolgono rispettivamente i proventi ed i costi di competenza dell'esercizio. I risconti attivi e passivi rilevano rispettivamente i costi sostenuti ed i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

 Autorità Portuale di GenovaVISTO. E' COPIA CONFORME ALL' ORIGINALE
GENOVA, 28 APR. 2010SEGRETARIA GENERALE
E CONSIGLIO
IL RESPONSABILE

Nota Integrativa

Fondo per rischi e oneri

Il fondo per rischi, è stanziato nella misura ritenuta congrua per fronteggiare eventuali rischi di inesigibilità dei crediti. In base al grado di inesigibilità dei crediti sono stati utilizzati i seguenti criteri di svalutazione:

Natura crediti	Criterio di svalutazione
✓ Crediti ante 2000	100%
✓ Crediti 2001 - 2003	50%
✓ Crediti 2004 - 2006	30%
✓ Crediti 2007 - 2008	10%
✓ Crediti con contenziosi pendenti	30%

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, è iscritto sulla base delle indennità maturate dai dipendenti al 31/12/2009 in conformità alle disposizioni di legge ed ai contratti di lavoro vigenti.

Debiti e residui passivi

I debiti sono iscritti al loro valore nominale originariamente contabilizzato.

Conti d'ordine

I conti d'ordine sono iscritti in calce allo Stato Patrimoniale e documentano i rapporti giuridici di particolare rilevanza per i terzi, ma che non hanno comportato modificazioni quantitative alla grandezza del risultato di esercizio.

Di seguito vengono esposti i "Prospetti di dettaglio" che consentono di analizzare, in maniera organica e con l'ausilio di commenti, tutte le informazioni necessarie per una corretta comprensione delle poste di bilancio.


 Autorità Portuale di Genova

Nota Integrativa

STATO PATRIMONIALE**ATTIVITA'**
 VISTO. E' COPIA CONFORME ALL' ORIGINALE
 GENOVA, **28 APR. 2010**
 SEGRETARIO GENERALE
 E CONSTATO
 IL RESPONSABILE
B. IMMOBILIZZAZIONI (€ 397.650.827,42)

In base alla nuova struttura dello stato patrimoniale, già adottata nel precedente esercizio, le costruzioni in corso, corrispondenti ad impegni per investimenti non ancora realizzati, sono state appostate tra le immobilizzazioni materiali o immateriali.

La valutazione delle immobilizzazioni in corso, sia nel caso di immobilizzazioni materiali che immateriali, va fatta applicando il criterio generale del costo. Per tale voce di immobilizzazioni non è previsto il calcolo di quote di ammortamento poiché, secondo i principi contabili nazionali, l'ammortamento inizia nel momento in cui il cespite è disponibile per l'utilizzo o comunque inizia a produrre benefici economici per l'Ente.

Nel momento in cui l'Ente acquisisce la piena titolarità del diritto o completa il progetto, l'immobilizzazione ma andrà riclassificata alla voce di competenza.

I. Immobilizzazioni immateriali (€ 55.284.452,41)

Questa classe comprende le voci di costo relative alle licenze d'uso sui software e alle manutenzioni straordinarie su beni dello Stato in concessione.

	Valore Inizio esercizio	Acquisizioni	Alienazioni	Amm.to	Valore Bilancio
Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	9.804,24		-	2.178,72	7.625,52
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	6.275.603,24	3.447.933,31	-	2.562.283,27	7.161.253,28
Immobilizzazioni in corso e acconti	43.243.671,75	11.402.980,92	11.948.284,07	-	42.698.368,60
manutenzioni straordinarie su beni di	1.729.267,35	5.035.436,50	-	1.347.498,84	5.417.205,01
Totale	51.258.346,58	19.886.350,73	11.948.284,07	3.911.960,83	55.284.452,41

La voce concessioni, licenze, marchi e diritti simili ha registrato un aumento di Euro 3.447.933,31 da attribuire all'acquisizione di software dedicati all'attività dell'Ente per Euro 400.786,03 e di software di interesse generale per € 3.047.147,28 riguardanti principalmente il completamento dei programmi di informatizzazione del Porto di Genova (Euro 1.867.147,28) .

VISTO, E' COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE
GENOVA,28 APR 2010
SEGRETERIA GENERALE
E CONTABILE
IL RESPONSABILE

 Autorità Portuale di Genova

Nota Integrativa

La voce immobilizzazioni in corso presenta acquisizioni pari ad Euro 11.402.980,92 così suddivise:

- ✓ Valore in formazione Beni Immateriali Euro 1.712.980,92
- ✓ Valore in formazione Manutenzione Straordinarie Euro 9.690.000,00

Sulla base di quanto precedentemente descritto, il prospetto che segue indica i punti di concordanza con i valori impegnati a carico del Rendiconto Finanziario dell'esercizio 2009:

Capitolo	Descrizione	Impegni	Quota a costruzioni in corso
U1.5120	Manutenzioni straordinarie	€ 9.690.000,00	€ 9.690.000,00
U1.5240	Acquisto beni immateriali	€ 2.760.147,77	€ 1.712.980,92
TOTALE		€ 12.450.147,77	€ 11.402.980,92

Sulle immobilizzazioni immateriali tuttora iscritte in bilancio non sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazioni civilistica di alcun tipo.

II. Immobilizzazioni materiali (€ 330.935.476,85)

Le voci comprese in questa classe, sono rilevabili dal seguente prospetto di dettaglio che riporta: la composizione, le nuove acquisizioni e i movimenti delle immobilizzazioni materiali.

	Valore a inizio esercizio	Acquisizioni	Alienazioni	Amm.to dell'esercizio	F.do Amm.to al 31/12/2009	Valore Bilancio
Terreni e fabbricati	100.068.995,12	25.803.360,31	-	2.899.514,69	41.744.895,00	84.127.460,43
Impianti e macchinari	9.351.779,71	965.809,68	-	455.702,49	7.117.716,21	3.199.873,18
Attrezzature	809.892,09	18.148,79	4.722,87	54.206,22	592.576,84	230.741,17
Automezzi	746.334,44	-	-	36.345,66	712.199,25	34.135,19
Immobilizzazioni in corso e acconti	185.536.829,00	79.556.566,02	22.230.902,45	-	-	242.862.492,57
Altri beni	1.587.867,34	82.476,16	3.293,70	131.751,28	1.186.275,49	480.774,31
Totale	298.101.697,70	106.426.360,96	22.238.919,02	3.577.520,34	51.353.662,79	330.935.476,85

 Autorità Portuale di Genova

Nota Integrativa

La voce immobilizzazioni in corso, incrementata per Euro 79.556.566,02, riguarda:

capitolo	descrizione	impegni	quota a costruzioni in corso
U1.5110	Opere e fabbricati	€ 76.235.565,63	€ 79.455.565,63
U1.5220	Acquisti attrezzature e macchinari	€ 76.760,27	€ 59.234,80
U1.5230	Acquisto mobili e macchine da ufficio	€ 101.259,15	€ 41.765,59
TOTALE		€ 76.413.585,05	€ 79.556.566,02

Si evidenzia di seguito l'elenco delle aliquote di ammortamento diviso per categoria.

Gruppo cespiti	Ammortamento ordinario
Sporgenze, calate, moli	1%
Edifici e opere viarie	4%
Impianto telefonico	20%
Impianti ed attrezzature	10%
Impianti di illuminazione	6%
Boe ancore e parabordi	20%
Macchine ufficio	20%
Mobili ed arredi	12%
Automezzi	20%

III. Immobilizzazioni finanziarie (€ 11.430.898.16)

Le voci che compongono questa classe sono:

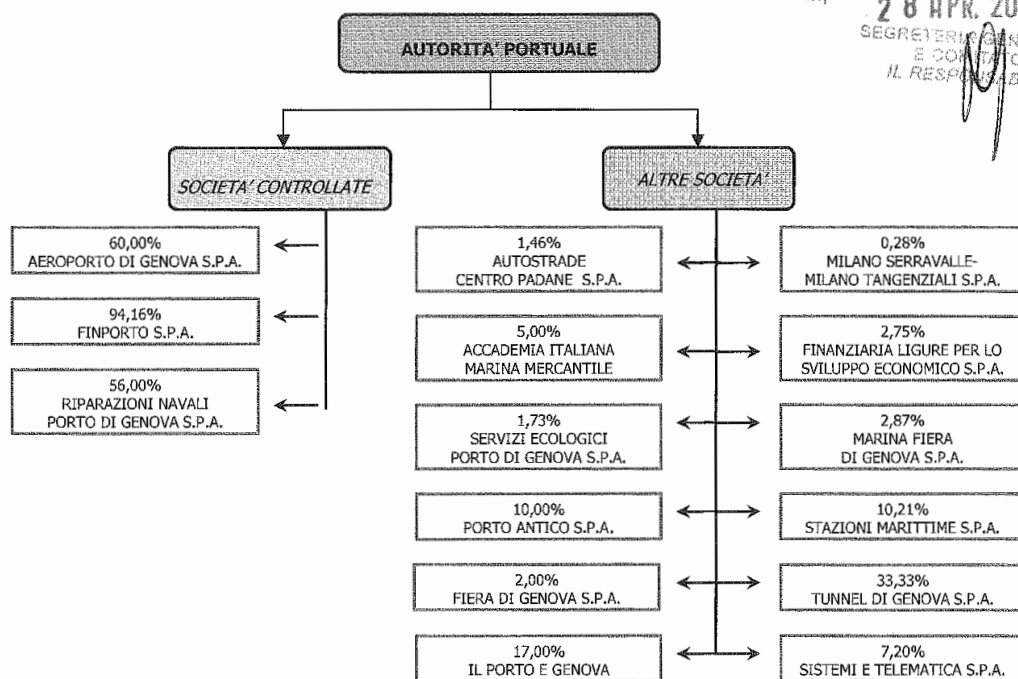
✓ Partecipazioni azionarie	€ 11.375.557,07
✓ Crediti di durata superiore all'anno	€ 55.341,09

Il prospetto di seguito fornito mostra il dettaglio delle partecipazioni azionarie detenute dall'Autorità Portuale di Genova.

VISTO, E' COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE
GENOVA, 28 APR. 2010
SEGRETERIA GENERALE
E' ADDEBITATO
IL RESPONSABILE


 Autorità Portuale di Genova

Nota Integrativa

VISTO, E' COPIA CONFORME ALL' ORIGINALE
GENOVA,
 28 APR. 2010
 SEGRETARIO GENERALE
 E CONSTATO
 IL RESPONSABILE


PARTECIPAZIONE AZIONARIA	Capitale Sociale	Azioni Possedute	Valore Singola Azione	% Azioni Possedute	Valore Sovraprezzo	Valore a Bilancio
A) SOCIETA' CONTROLLATE						
Aeroporto di Genova S.p.A.	7.746.900,00	9.000	516,46	60,000%		4.648.140,00
Finporto S.p.A.	2.835.535,00	2.669.985	1,00	94,162%		2.669.985,00
Riparazioni Navali Porto di Genova S.p.A.	150.000,00	84.000	1,00	56,000%		84.000,00
Totale A)						7.402.125,00
B) ALTRE SOCIETA'						
Milano Serravalle - Milano Tangenziali S.p.A.	93.600.000,00	510.107	0,52	0,283%	591.005,03	856.260,67
Autostrade Centro Padane S.p.A.	15.500.000,00	22.697	10,00	1,464%	-	226.970,00
F.I.L.S.E. S.p.A.	24.499.980,44	1.298.077	0,52	2,755%	-	675.000,04
Marina Fiera di Genova S.p.A.	5.200.000,00	149.704	1,00	2,879%	-	149.704,00
Servizi Ecologici Porto di Genova S.p.A.	550.000,00	9.564	1,00	1,739%	-	9.564,00
Sistemi e Telematica Porto di Genova S.p.A.	820.000,00	59.090	1,00	7,206%	-	59.090,00
Stazioni Marittime S.p.A.	5.100.000,00	1.021.616	0,51	10,216%	122.403,06	643.427,22
Porto Antico S.p.A.	3.120.000,00	600.000	0,52	10,000%	309.874,14	621.874,14
Tunnel di Genova S.p.A.	326.400,00	170.000	0,64	33,333%	-	108.800,00
Fiera di Genova S.p.A.	29.787.133,00	595.742	1,00	2,000%	-	595.742,00
Accademia Italiana Marina Mercantile	200.000,00	10.000	1,00	5,000%	-	10.000,00
Il Porto e Genova	100.000,00	17.000	1,00	17,000%	-	17.000,00
Totale B)						3.973.432,07
TOTALE (A+B)						11.375.557,07



Autorità Portuale di Genova

VISTO. E' COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE
GENOVA, 28 APR. 2010SEGRETERIA GENERALE
IL RESPONSABILE

Nota Integrativa

Rispetto all'esercizio precedente è necessario mettere in evidenza la variazione intercorsa relativamente alla partecipazione "Riparazioni Navali Porto di Genova S.p.A." il cui capitale sociale pari a € 516.450,00 risulta annullato per ripianamento perdite e ricostituito nel nuovo importo di € 150.000,00 a seguito del progetto di ricostituzione.

L'Autorità Portuale di Genova ha provveduto all'annullamento della propria quota di partecipazione per il ripianamento delle perdite per € 289.212,00, rilevando una minusvalenza, ed ha iscritto a bilancio quale nuova quota sottoscritta € 84.000,00, ferma restando la percentuale di partecipazione nel 56%.

C. ATTIVO CIRCOLANTE (€ 349.251.528,05)

I. Rimanenze (€ 123.909,70)

La voce rimanenze è costituita esclusivamente da materiali di consumo, parti di ricambio di automezzi, vestiario e materiali di economato.

	Valore iniziale	Variazioni	Valore bilancio
Rimanenze di materie prime e sussidiarie e di consumo	123.717,16	192,54	123.909,70

II. Crediti e residui attivi (€ 281.783.807,74)

Di seguito si presentano le voci che compongono questa classe, analiticamente dettagliate per anno di formazione nel documento "situazione residui":

	Valore a inizio esercizio	Variazione	Valore a bilancio
Crediti verso utenti, clienti, ecc...	38.524.100,20	7.269.123,87	45.793.224,07
Crediti verso iscritti, soci e terzi	-	-	-
Crediti verso imprese controllate e collegate	-47.147,60	1.482.388,97	1.435.241,37
Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	234.116.991,41	-2.594.761,98	231.522.229,43
Crediti tributari	2.504.358,09	-129.735,73	2.374.622,36
Crediti verso altri	621.701,80	36.788,71	658.490,51
Totale	275.720.003,90	6.063.803,84	281.783.807,74


 Autorità Portuale di Genova

Nota Integrativa

La voce "Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici" è costituita dai residui attivi riguardanti i contributi per la realizzazione di opere pubbliche non ancora iniziate o da ultimare che principalmente riguardano:

✓ Legge 166/2002	€	106.540.961,75
✓ Legge 388/2000	€	38.048.551,47
✓ Legge 84/1994	€	15.940.699,51
✓ Altre Leggi	€	12.984.303,11
✓ Contributi manutenzione straordinaria	€	12.532.074,62

VISTO, E' COPIA CONFORME ALL' ORIGINALE
GENOVA, 28 APR. 2010
SEGRETARIA GENERALE
E COMITATO
IL RESPONSABILE

III. Attività finanziarie non costituenti immobilizzazioni (€ 400.000,00)

La voce "Attività finanziarie non costituenti immobilizzazioni" nel corso dell'esercizio è così variata:

	Valore iniziale	Variazioni	Valore bilancio
Altre partecipazioni	2.751.254,98	-2.351.254,98	400.000,00

La variazione, rispetto all'esercizio precedente, è da attribuire agli annullamenti dei residui attivi predisposti con Delibera del Comitato Portuale n. 142/4/2009 del 22 dicembre 2009, per complessivi € 1.578.849,98, riferiti ad accantonamenti presi in esercizi precedenti per attività finanziarie concluse a valori inferiori rispetto a quanto stimato ovvero mai concretizzate.

IV. Disponibilità Liquide (€ 66.943.810,61)

L'Autorità Portuale di Genova, ai sensi dell'art. 1 comma 988 della Legge 27 dicembre 2006, n. 296, è soggetta al sistema di Tesoreria Mista di cui all'articolo 7 del Decreto Legislativo 7 agosto 1997, n. 279; tale sistema prevede che le disponibilità dell'Ente, in base alla natura delle entrate, affluiscono sia sul conto infruttifero acceso a nome dell'Ente medesimo, presso la competente Sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato, sia sul conto fruttifero di Cassa. Sulla prima affluiscono le entrate costituite dalle assegnazioni, contributi e quanto altro proveniente, direttamente o indirettamente, dal bilancio dello Stato, nonché le somme provenienti da operazioni di indebitamento assistite, in tutto o in parte, da interventi finanziati dallo Stato; sul conto di Cassa sono depositate le somme costituenti entrate proprie dell'Ente.

VISTO. E' COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE
GENOVA,

 Autorità Portuale di Genova

 28 APR 2010
 SEGRETERIA GENERALE
 IL RESPONSABILE

Nota Integrativa

Per una maggiore significatività, si rappresenta di seguito il dettaglio al 31/12/2009 delle somme disponibili (€ 66.943.810,61) presso l'Istituto cassiere dell'Ente così suddivise:

Disponibilità fruttifere	€	2.727.059,74
c/c presso Banca Carige	€	2.727.059,74
Disponibilità per opere e mutui	€	33.506.180,58
Disponibilità presso Banca d'Italia	€	30.710.570,29
Infruttifere	€	5.668.510,24
Vincolato lavori	€	17.883.217,52
Vincolato TFR	€	251.946,99
Vincolato lavori L. 413	€	6.906.895,54

I risultati di cui sopra sono confermati dai dati di chiusura al 31/12/2009 della cassa attestata e sottoscritta da Banca CARIGE S.p.a. Istituto Cassiere dell'Ente.

D. RATEI E RISCONTI ATTIVI (€ 4.238.242,07)

I ratei e risconti attivi sono valutati in conformità a quanto previsto all'art. 2424-bis 5° comma Codice Civile.

In questa voce sono iscritti:

- ✓ I proventi di competenza dell'esercizio, esigibili in esercizi successivi (ratei attivi)
- ✓ I costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi (risconti attivi).

	Valore iniziale	Variazioni	Valore bilancio
Ratei e risconti attivi	6.140.189,05	-1.901.946,98	4.238.242,07

La consistente riduzione, rispetto all'esercizio precedente, della voce ratei e risconti attivi è da attribuire agli annullamenti di residui predisposti in corso d'anno con le Delibere di Comitato Portuale n. 69/2/2009 del 27 luglio 2009 e n. 142/4/2009 del 22 dicembre 2009. Nella tabella di seguito riportata sono indicate le voci che hanno indotto ad una variazione negativa della posta contabile:

VISTO. E' COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE
GENOVA,28 APR. 2010
SEGRETARIA GENERALE
E COMITATO
IL RESPONSABILE

 Autorità Portuale di Genova

Nota Integrativa

Anno	Variazioni ratei attivi	Importo
2006 - 2007	Maggiori oneri stimati per la definizione della vertenza sulla coefficientazione della contingenza dei dirigenti per il periodo 1981 - 1991, radiati con Delibere del Comitato Portuale.	1.437.573,27
2007 - 2008	Utilizzo di somme iscritte tra i residui passivi a titolo di TFR erogate nel corso dell'esercizio per dimissioni incentivate del personale dipendente.	551.146,09

PASSIVITA'**A. PATRIMONIO NETTO (€ 237.318.083,98)**

Il patrimonio netto ammonta a € 237.318.083,98; l'illustrazione e la movimentazione dello stesso e la classificazione delle riserve viene esposta di seguito:

	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore bilancio
Riserva statutaria	100.637,78	-	-	100.637,78
Altre riserve distintamente indicate	4.958.821,76	-	-	4.958.821,76
Avanzo/disavanzo economico esercizi precedenti	202.971.563,86	-	-	202.971.563,86
Avanzo/disavanzo economico dell'anno	-	29.287.060,58	-	29.287.060,58
Totale	208.031.023,40	29.287.060,58	-	237.318.083,98

B. CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE (€ 86.929.432,81)

Tra i contributi in conto capitale risultano iscritte le somme destinate dallo Stato e da altri enti per la realizzazione, la manutenzione e l'ampliamento delle infrastrutture portuali, oltre che all'acquisizione di beni strumentali, commisurati al costo delle medesime. Tali contributi devono rispettare il vincolo di



Autorità Portuale di Genova

VISTO, E' COPIA CONFORME ALL' ORIGINALE
GENOVA, **28 APR. 2010**
SEGRETERIA GENERALE
E COMANDO
IL RESPONSABILE

Nota Integrativa

destinazione stabilito. Al momento della patrimonializzazione del bene cui sono destinati, produrranno un ricavo pari alla quota di ammortamento.

	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore a bilancio
Contributi in conto capitale su beni patrimonializzati	6.529.525,76	15.625.890,08	2.107.628,99	20.047.786,85
Contributi in conto capitale su costruzioni in corso	69.465.566,74	15.982.730,69	18.566.651,47	66.881.645,96
Totale	75.995.092,50	31.608.620,77	20.674.280,46	86.929.432,81

Le consistenti variazioni intervenute all'interno della voce "contributi in conto capitale" sono :

- in diminuzione a seguito dell'ultimazione delle opere cui erano destinati;
- in aumento a seguito di contributi messi a disposizione da altri Enti Pubblici e destinati al finanziamento di nuove opere, in particolare:

Tipo di finanziamento	Progetto finanziato	Importo
REGIONALE	Pianificazione operativa Waterfront di Genova – Fase II	164.411,04
REGIONALE	Fornitura di energia elettrica alle navi tramite collegamento alla rete di terra – Fase I	13.520.627,65
EUROPEO	Sistema di trasporto ferroviario integrato	2.297.692,00
Totale		15.982.730,69

C. FONDO PER RISCHI E ONERI (€ 2.098.019,30)

L'iscrizione al fondo per rischi ed oneri risponde al postulato della prudenza e della chiarezza.

Ciò premesso, l'accantonamento al fondo svalutazioni crediti è operato avuto riguardo ad inesigibilità che pur non essendosi ancora manifestate possono ragionevolmente ritenersi latenti; detto fondo deve risultare "adeguato ma non eccessivo".

Rispetto all'esercizio precedente l' accantonamento al fondo è stato effettuato procedendo ad un'analisi dei singoli crediti, stimando prudenzialmente ciascuna situazione di presunta inesigibilità, in base all'anzianità e alle specifiche condizioni economico/legali che caratterizzano il rapporto creditizio ed in proposito si fa rinvio a quanto esplicitato per lo stesso titolo nelle premesse della presente nota integrativa (CFR 113).

VISTO, E' COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE
GENOVA,

28 APR. 2010

SEGRETARIA GENERALE
E COMITATO
IL RESPONSABILE

Autorità Portuale di Genova

Nota Integrativa

La voce "fondo rischi" rappresenta lo stanziamento in essere al 31/12/2009.

	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore bilancio
Fondo rischi	2.098.019,30	3.919.294,71	-	6.017.314,01

D. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO (€ 7.613.828,78)

Il recepimento del Decreto legislativo 252 del 2005 che ha previsto una scelta di destinazione del TFR da parte del lavoratore, ha modificato il trattamento contabile di tale posta. A partire dal 1 gennaio 2007, infatti, il fondo esistente presso l'Ente al 31/12/2007 viene incrementato delle sole rivalutazioni annuali al netto dell'imposta sostitutiva.

FONDO TFR			TOTALE
Fondo al 31/12/2008			8.251.194,88
Variazioni dell'esercizio			
Accantonamenti a conto economico:			
- Rivalutazione	157.097,44	157.097,44	
Utilizzi per			
- Cessazione rapporto	586.055,36		
- Anticipazioni	208.408,18		
		794.463,54	
Fondo al 31/12/2009			7.613.828,78


 Autorità Portuale di Genova

 VISTO, E' COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE
 GENOVA,

28 APR. 2010

 SEGRETARIO GENERALE
 E CONSIGLIO
 IL RESPONSABILE

Nota Integrativa

E. RESIDUI PASSIVI (€ 408.739.865,96)

Si evidenziano di seguito le voci che compongono questa classe:

	Valore inizio esercizio	Variazione	Valore bilancio
Debiti verso lo Stato	50.974,89	-50.974,89	-
Debiti verso banche	-	5.953.307,12	5.953.307,12
Debiti verso fornitori:			
- Fornitori	12.896.180,75	81.809,43	12.977.990,18
- Fornitori per fatture da ricevere	4.376.409,93	-1.460.583,38	2.915.826,55
Debiti verso imprese controllate, coll.	666.684,12	-117.737,25	548.946,87
Debiti tributari:			
- Erario per imposte (IRAP-IRPEG-IRPEF)	197.179,00	-4.767,16	192.411,84
- Erario per R.A.	470.414,84	-13.068,63	457.346,21
- Erario per IVA	58.563,98	93.676,37	152.240,35
Debiti verso Istituti Previdenziali	1.237.853,04	-380.221,35	857.631,69
Altri debiti:			
- Residui passivi per lavori finanziati dallo Stato	214.763.930,27	-16.841.117,60	197.922.812,67
- Altri residui passivi	127.452.984,51	57.310.367,09	184.763.351,60
- Debiti verso il personale	1.914.300,24	83.700,64	1.998.000,88
Totale	364.085.475,57	44.654.390,39	408.739.865,96

Tra le voci che compongono questa classe le più rilevanti sono quelle che accolgono gli impegni per opere finanziate dallo Stato, che trovano in parte corrispondenza alla voce dell'attivo "Crediti verso lo Stato e altri soggetti Pubblici".

F. RATEI E RISCOINTI PASSIVI (€ 4.522.072,00)

I ratei e risconti passivi sono valutati ai sensi dell'art. 2424-bis 5° comma del Codice Civile.

In questa voce sono iscritti:

- ✓ I costi di competenza dell'esercizio, esigibili in esercizi successivi (ratei passivi);
- ✓ I proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi (risconti passivi).

La variazione rispetto all'esercizio precedente è da attribuire all'accertamento preso a fronte dell'esercizio di opzione di vendita delle aree ex Colisa di Genova Campi al prezzo di € 4.522.072,00.

 Autorità Portuale di GenovaVISTO. E' COPIA CONFORME ALL' ORIGINALE
GENOVA,28 APR 2010
SEGRETARIA GENERALE
E COMAND
IL RESPONSABILE

Nota Integrativa

CONTI D'ORDINE**(€ 1.243.779.520,43)**

I conti d'ordine documentano i rapporti giuridici di particolare rilevanza per i terzi ma che non hanno comportato modificazioni quantitative alla grandezza del risultato d'esercizio. La voce altri conti d'ordine accoglie:

- ✓ Sistema dei rischi: € 204.843.557,79 è costituito dall'iscrizione degli accertamenti notificati dall'Agenzia delle Entrate per imposte, pene pecuniarie e interessi, in ordine al mancato assoggettamento all'imposta sul valore aggiunto dei canoni demaniali degli anni dal 1996 al 2003;
- ✓ Beni di terzi presso l'Ente: € 658.517.294,38 relativi ad opere realizzate od in corso di realizzazione con i finanziamenti statali;
- ✓ Fidejussioni e depositi in titoli presso il Tesoriere dell'Ente a garanzia delle concessioni demaniali € 68.883.254,60;
- ✓ Fidejussioni dell'Ente presso terzi € 4.970,80;
- ✓ Mutui finanziati dallo Stato € 200.859.767,31,
di cui:

- Legge n. 388/2000	€	72.852.730,70
- Legge n. 166/2002	€	128.007.036,61
- ✓ Mutui a carico dell'Ente € 110.670.675,55 per finanziamento di opere.



Autorità Portuale di Genova

VISTO. E' COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE
GENOVA,

28 APR. 2010

SEGRETARIA GENERALE
E COMMITTA
IL RESPONSABILE

Nota Integrativa

**RICONCILIAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE FONDO PER RISCHI ED ONERI E TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO**

La quota iscritta sullo Stato Patrimoniale relativamente al Fondo Tfr ed al Fondo rischi ed oneri per complessivi € 13.631.142,79, trova copertura finanziaria nell'avanzo di amministrazione disponibile, pari ad € 35.368.980,63, vincolandone teoricamente la corrispondente quota.

Sulla base di quanto descritto, la tabella sotto riportata indica la composizione dell'avanzo di amministrazione disponibile:

RICONCILIAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE AL NETTO ACCANTONAMENTI

	Importo
Avanzo disponibile al 31/12/09	35.368.980,63
Fondo rischi ed oneri	- 6.017.314,01
Trattamento di fine rapporto	- 7.613.828,78
	21.737.837,84