8. Considerazioni conclusive

Per il Sistema portuale italiano e quindi, per quel che qui interessa, per l'Autorità portuale di Genova, il 2007 ha segnato un ulteriore progresso nel cammino verso l'autonomia finanziaria, per effetto dell'attribuzione del gettito della tassa erariale di cui all'art. 2, comma 1 del D.L. 28 febbraio 1974, n. 47 convertito con modificazioni dalla legge 16 aprile 1974, n. 117 e successive modificazioni e delle tasse di ancoraggio di cui al Capo 1, titolo 1 della legge 9 febbraio 1963, n. 82 e successive modificazioni, in aggiunta al gettito della tassa sulle merci sbarcate e imbarcate di cui al Capo 3 della legge 9 febbraio 1963, n. 82 e all'art. 1 della legge 5 maggio 1976, n. 335 e successive modificazioni ed integrazioni, già devoluto nella sua interezza a partire dall'anno 2006. Nuovi margini di autonomia impositiva sono poi rappresentati dalla facoltà di applicare addizionali sulle tasse marittime, sui canoni e i diritti, di cui l'Autorità portuale di Genova si è avvalsa, incamerando l'addizionale sulle merci, istituita con delibera n. 4 del 23 luglio 2007 per rafforzare i presidi di sicurezza del porto.

Ulteriori benefici che, a giudizio dell'Autorità, hanno positivamente influito sulla ripresa degli investimenti infrastrutturali sono inoltre derivati dal superamento delle limitazioni imposte dall'art. 1, comma 57 della legge finanziaria per il 2005, n. 311 del 2004 (che aveva fissato il tetto di incremento del 2% rispetto al precedente esercizio) nonché dalla formale abrogazione della disposizione relativa alle limitazioni della spesa per consumi intermedi ed al successivo versamento all'entrata del bilancio dello Stato delle somme risultanti, disposta dall'art. 2, comma 625 della legge 24 dicembre 2007, n. 244 (finanziaria 2008); limite, peraltro, non operativo già per l'anno 2007.

Il Porto di Genova è il primo porto italiano per dimensioni e per volumi di traffico, anche se non mancano inefficienze e criticità, sulle quali si è anche soffermata la relazione ispettiva del Dipartimento Ragioneria generale dello Stato, redatta a conclusione della verifica amministrativo contabile effettuata nel corso del 2007.

Tali elementi risultano altresì dalla relazione di fine mandato del Presidente uscente dell'Autorità, che evidenzia la scarsa efficienza della rete ferroviaria esistente (sulla quale si è pronunciato anche il Collegio dei revisori), il ritardo nell'adeguamento delle banchine, non dotate di pescaggi adatti alle dimensioni delle nuove navi, l'insufficienza della viabilità interna ed esterna al porto e la mancanza di un by pass viario nelle zone di San Benigno e Sampierdarena.

A tali elementi critici possono aggiungersi le problematiche relative al personale, rappresentate dal rilevante numero di esuberi ancora presenti e dall'elevato contenzioso del lavoro e quelle inerenti la gestione dei canoni demaniali, oggetto anche di indagini da parte della magistratura.

Sotto il profilo contabile, gli esercizi 2007-2008 si chiudono con un avanzo finanziario pari, rispettivamente ad euro 2.519.478 ed euro 38.108.631, quest'ultimo in notevole incremento a causa della marcata flessione del totale delle spese.

L'avanzo di amministrazione ammonta nel 2007 ad euro 45.197.368 e nel 2008 ad euro 54.056.190. In entrambi gli esercizi si registra un aumento rispetto a quello precedente, rispettivamente, del 4,8% e del 19,6%.

Il totale dei residui sia attivi che passivi afferisce, principalmente, alla parte capitale rappresentando, rispettivamente, nel 2007 il 91,5 % ed il 95,0% e nel 2008 l'89,2% ed il 93,2% del totale dei residui.

Il conto economico nel 2007 chiude con un avanzo di euro 31.250.640 in notevole incremento rispetto a quello dell'esercizio precedente, grazie al positivo risultato della gestione caratteristica, nonché all'influenza del risultato finanziario di competenza.

Nel 2008 il risultato del conto economico pari ad euro 43.588.632 mostra un ulteriore aumento rispetto al 2007 determinato, in presenza di un minore margine operativo lordo (euro 29.113.668 a fronte di euro 30.287.638 dell'esercizio precedente) dall'incidenza delle partite straordinarie, in notevole incremento, che ammontano nell'esercizio ad euro 14.883.657.

Il valore del patrimonio netto nei due esercizi ammonta, rispettivamente, ad euro 164.472.392 e ad 208.031.023. Tale incremento è pari al risultato del conto economico.

AUTORITÀ PORTUALE DI GENOVA

BILANCIO D'ESERCIZIO 2007

PAGINA BIANCA

VISTO, E' COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE
GENOVA, 28 APR. 2008
SEGRETERIA GENERALE
E COMITATO
IL RESPONSABILE

INDICE

Note illustrative al rendiconto finanziario

Riepilogo titoli e categorie

Rendiconto finanziario

- Parte Prima — Entrata
- Parte Seconda — Spesa
- Situazione amministrativa

Nota integrativa

- Prospetti
  - Stato Patrimoniale
  - Conto Economico
  - Conto Economico Commerciale

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

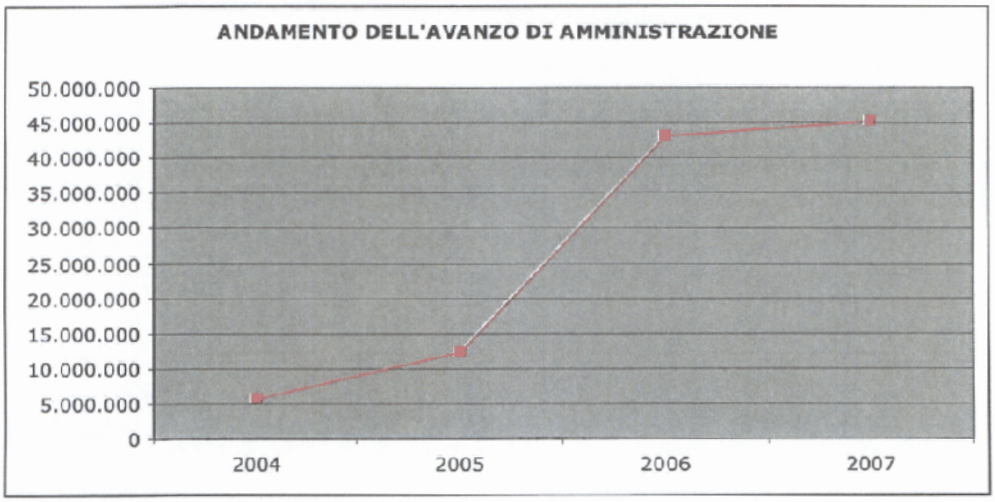
PAGINA BIANCA

NOTE ILLUSTRATIVE AL RENDICONTO FINANZIARIO

Il Conto Consuntivo è stato predisposto in ottemperanza al Regolamento di Amministrazione e Contabilità vigente. Il bilancio finanziario al 31 Dicembre 2007 presenta un avanzo di amministrazione di complessivi € 45.197.368,00 così suddivisi:

- Avanzo disponibile € 15.157.370,00
- Avanzo vincolato € 30.039.998,00 di cui 539.998,00 Manutenzioni Straordinarie
  29.500.000,00 Nuove Opere

Il grafico sotto riportato indica l'andamento dell'avanzo di amministrazione negli ultimi 4 anni.



L' incremento dell'avanzo di amministrazione nel quadriennio è dovuto principalmente:

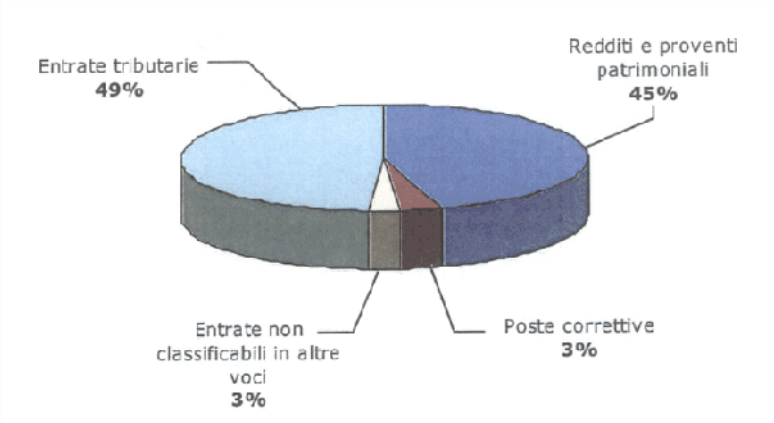
- alla vendita effettuata nel corso dell'esercizio 2005 di partecipazioni azionarie detenute dall'Ente pari a € 10.476.000,00;
- agli accertamenti effettuati nell'esercizio 2006 con vincolo di destinazione riguardanti:

  1. il contributo relativo alla rideterminazione del contratto di mutuo stipulato con Depfa Bank destinato alla realizzazione dell'intervento su Calata Olii Minerali ed ampliamento di Calata Bettolo di € 1.500.000,00;
  2. l'accertamento di quanto previsto dal decreto del Ministero dei Trasporti n. 3199 del 29 marzo 2006 attinente l'aggiornamento del programma delle opere per il triennio 2006 - 2008 di € 28.000.000,00.

I valori esposti, ad eccezione delle note illustrative al rendiconto finanziario e della nota integrativa, sono stati riportati in unità di euro, senza cifre decimali, come segnalato con nota del Ministero dell'Economia e delle Finanze Protocollo n. 0074644 del 5 giugno 2007.
Nel rispetto della legge n. 84 del 28 Gennaio 1994, dopo l'approvazione da parte del Comitato Portuale, sarà sottoposto all'approvazione dei competenti Ministeri.

ENTRATA

TITOLO SECONDO - ALTRE ENTRATE



Le entrate di competenza nel 2007 sono risultate di € 69.651.438,28 con un grado di realizzazione (accertamenti/previsioni) del 96% che indica un ottimo livello di affidabilità delle previsioni.

CATEGORIA 2
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI

2006: € 24.575.622,12
2007: € 31.580.895,84

Le entrate della categoria riguardano:

- ✓ Canoni di affitto di beni patrimoniali dell'Ente; € 1.663.992,64
- ✓ Canoni demaniali; € 29.663.138,10
- ✓ Interessi attivi su depositi, conti correnti ed altri afferenti principalmente ad interessi di mora per ritardati pagamenti; € 142.716,46
- ✓ Altri redditi e proventi patrimoniali relativi a dividendi distribuiti su alcune partecipazioni detenute dall'Ente. € 111.048,64

I canoni demaniali sono così costituiti:

	Accertamenti 2007	Accertamenti 2006
Concessioni per atto	21.988.907,24	17.830.021,23
Concessioni per licenze	5.787.682,17	4.236.091,01
Altro	1.886.548,69	543.047,05
TOTALE	**29.663.138,10**	**22.609.159,29**

Gli accertamenti del 2007 in raffronto con quelli del 2006 registrano:

1. sulle concessioni per atto, un incremento dovuto a conguagli relativi ad anni precedenti per € 2.809.113,53 e dell'anno in corso per € 1.349.772,48;
2. sulle concessioni per licenza, un aumento dovuto oltre che al rilascio della concessione provvisoria del sesto modulo del Terminal di Voltri € 479.339,26, alla ridefinizione di diversi canoni concessori e all'adeguamento annuale dell'indice Istat;
3. alla voce "altro", un incremento principalmente riferito ad indennizzi per occupazione senza titolo € 906.164,52 ed a corrispettivi per occupazione aree demaniali € 437.337,12.

CATEGORIA 3
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI

2006: € 2.339.555,58
2007: € 2.258.929,41

Nella categoria sono compresi i rimborsi ed i recuperi dalle società partecipate, dai terminalisti e da terzi esterni al sistema portuale.

In particolare riguardano le seguenti voci di recupero spese:

-	Personale distaccato	€	249.077,92
-	Diverse personale	€	42.571,22
-	Telefoniche	€	122.343,95
-	Utenze	€	38.907,74
-	Riscaldamento	€	30.144,57
-	Generali diverse	€	8.551,95
-	Credito I.R.A.P. anno d'imposta 2006	€	34.009,00
-	Corrispettivo gestione servizi a terra e a mare	€	226.417,96
-	Spese di registro valori bollati	€	13.517,88
-	Tariffa R.S.U.	€	1.376.231,69
-	Riparazione danni	€	40.968,23
-	Legali	€	4.453,22
-	Bolli su fatture	€	3.621,81
-	Bolli su autorizzazioni	€	5.131,62
-	Manutenzioni	€	62.980,65
	TOTALE	**€**	**2.258.929,41**

CATEGORIA 4
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

2006: € 6.980.694,06
2007: € 1.810.681,11

L'accertamento di questa categoria di entrate riguarda:

✓ i proventi derivanti da autorizzazioni € 825.905,90 così suddivisi:

Canoni cantieristica	€	180.788,00
Autorizzazioni ex articolo 16	€	218.280,09
Canoni suppletivi articolo 19	€	232.537,45
Autorizzazioni articolo 68	€	50.256,12
Autorizzazioni provvisorie	€	62.700,00
Autorizzazione ad esercitare servizio Manovre Ferroviarie	€	31.839,25
Occupazione specchio acqueo	€	49.504,99
TOTALE	**€**	**825.905,90**

✓ Le entrate varie ed eventuali € 984.775,21 così suddivise:

- Fax/Internet merci pericolose	€	28.762,71
- Mancato conferimento rifiuti nave	€	68.213,81
- Diritti fissi e scritturazione	€	5.122,49
- Permessi accesso in porto a utenti e trasporti eccezionali	€	516.569,00
- Affitto sale Palazzo San Giorgio	€	8.650,00
- Crediti d'imposta	€	10.487,63
- Rimborso imposta fabbricati		109.901,15
- Compensi e Gettoni Amministratori	€	32.060,22
- Riparti spese da chiusura fallimenti ed incameramenti	€	37.987,38
- Pulizia specchi acquei	€	131.771,59
- Ritiro Elaborati progettuali	€	3.372,51
- Altre entrate	€	31.876,72
TOTALE	**€**	**984.775,21**

La diminuzione rispetto agli accertamenti 2006 è principalmente dovuta alla sovrattassa sulle merci imbarcate e sbarcate € 5.939.916,55 che dall'esercizio 2007 è stata appostata nella categoria di nuova istituzione "Entrate Tributarie".

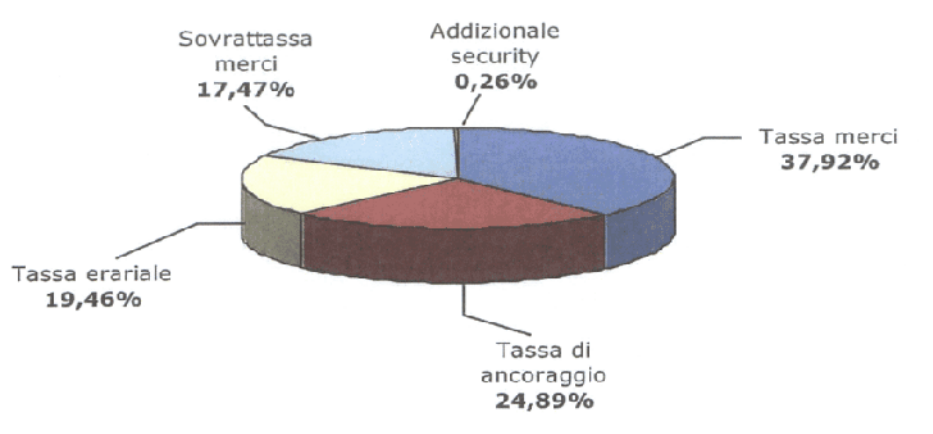
CATEGORIA 5
ENTRATE TRIBUTARIE

2006:	€	0,00
2007:	€	34.000.931,92

La categoria delle entrate tributarie, nella quale vengono appostati gli accertamenti relativi alle tasse portuali, è stata istituita nell'esercizio corrente a seguito della devoluzione alle Autorità Portuali del gettito attinente la tassa erariale e di ancoraggio (Legge Finanziaria 2007). Precedentemente rientravano tra i "trasferimenti da parte dello Stato" la tassa merci e la tassa supplementare d'ancoraggio, mentre la sovrattassa veniva appostata tra le altre entrate.
Gli accertamenti di questa categoria riguardano:

✓ Tassa merci	€	12.892.962,90
✓ Tassa di ancoraggio	€	8.464.121,79
✓ Tassa erariale	€	6.616.045,67
✓ Sovrattassa merci	€	5.939.916,55
✓ Addizionale sovrattassa merci per security	€	87.885,01

che in percentuale risultano essere:



TITOLO TERZO - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI

CATEGORIA 1
ALIENAZIONE IMMOBILI E DI DIRITTI REALI

2006:	€	27.372,22
2007:	€	207.825,00

L'importo della categoria riguarda la vendita, mediante convenzione attuativa ai sensi della Legge 67/82, così come modificata dall'art. 3 della Legge 472/99, di aree sdemanializzate situate nel compendio di San Benigno ricompreso nel progetto Albertazzi.

CATEGORIA 4
RISCOSSIONE DI CREDITI

2006:	€	812.410,55
2007:	€	678.991,51

In questa categoria di entrata sono comprese le riscossioni di altri crediti che riguardano:

- ✓ Il finanziamento soci infruttifero a favore della società partecipata "Il Porto e Genova Srl" di € 583.000,00 da rimborsarsi all'Ente, una volta acquisito al patrimonio della società, l'immobile in costruzione della nuova sede del Circolo Ricreativo dell'APG, il cui impegno, dello stesso importo, è stato assunto a carico del capitolo "Concessioni di crediti diversi";

- ✓ Il T.F.R. maturato al 31 Dicembre 1993, pagato agli aventi diritto nel corso dell'esercizio, a carico del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti in base alle disposizioni della legge n. 84/94 che ammonta ad € 95.991,51.

TITOLO QUARTO - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

CATEGORIA 1
TRASFERIMENTI DALLO STATO

2006: € 38.793.406,53
2007: € 3.479.998,19

In questa categoria sono compresi gli accertamenti riguardanti i seguenti trasferimenti:

- ✓ La terza delle tredici annualità del contributo di € 2.940.000,00, derivante dall'applicazione dell'art. 53 della legge 28 dicembre 2001, n. 448 (finanziaria 2002) "Disposizioni concernenti lo stabilimento Ilva di Genova-Cornigliano" stabilito dall'art. 6 ter della legge 31 Marzo 2005 n. 43;

- ✓ La quota del fondo perequativo di € 539.998,19, istituito con l'art. 1 comma 983 della Legge Finanziaria 2007, la cui dotazione è ripartita annualmente tra le Autorità Portuali secondo i criteri fissati con Decreto del Ministero dei Trasporti.

CATEGORIA 2
TRASFERIMENTI DALLA REGIONE

2006: € 6.380.434,49
2007: € 12.620.919,19

Gli accertamenti di questa categoria riguardano:

- ✓ I contributi regionali sui fondi obiettivo 2 relativi al completamento del capannone modulare nell'area di Levante pari a € 1.539.153,47 e ai lavori alla sovrastruttura della diga Duca di Galliera per € 1.281.765,72;

- ✓ L'erogazione del contributo regionale, fissato per il 2007 al 30% dell'importo complessivo di € 1.000.000,00, destinato alla Pianificazione Operativa del Waterfront di Genova - fase II per € 300.000,00;

- ✓ Il finanziamento previsto dall'art. 9 dell'atto modificativo dell'Accordo di Programma del 29 novembre 1999, sottoscritto in data 27 luglio 2005, avente ad oggetto la bonifica pubblica, il risanamento ambientale, la riconversione e lo sviluppo del polo siderurgico di Genova Cornigliano € 9.500.000,00.

TITOLO QUINTO - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI

Gli investimenti possono essere realizzati mediante l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, la cui consistenza è stata illustrata nella prima parte della presente relazione, o in misura corrispondente alle risorse finanziarie accertate, che trovano collocazione ai precedenti titoli III e IV delle entrate ed al titolo V "Entrate derivanti da accensione di prestiti".

CATEGORIA 1
ASSUNZIONI DI MUTUI

2006: € 0,00
2007: € 81.381.838,78

L'accertamento riguarda la stipula di operazioni finanziarie volte al finanziamento delle seguenti opere:

MUTUI A CARICO DELL'ENTE		
- Programma manutenzioni straordinarie	€	4.500.000,00
- Demolizione di un magazzino, parte del parco ferroviario, realizzazione di pavimentazioni provvisorie, consolidamento banchine ponte Etiopia con approfondimento dei fondali ed adeguamento funzionale dello sporgente	€	3.000.000,00
- Recupero funzionale di calata Olii Minerali e ampliamento di Calata Bettolo	€	9.810.208,41
- Viabilità di collegamento dal piazzale S.Benigno a Calata Bettolo	€	13.645.280,00
- Ampliamento Terminal Contenitori Ponti Ronco e Canepa	€	10.899.117,85
- Lavori di completamento del pontile esistente, cantieri navali Fincantieri di Genova Sestri	€	5.876.632,32
- Riqualificazione dei fornici e opere complementari minori a Ponte Andrea Doria	€	600.000,00
- Ripristino Passo marittimo bacino di evoluzione porto passeggeri	€	1.000.000,00
MUTUI FINANZIATI DALLA LEGGE 296/06 COMMA 994		
- Viabilità di collegamento dal piazzale S.Benigno a Calata Bettolo	€	12.354.720,00
- Ampliamento Terminal Contenitori Ponti Ronco e Canepa	€	19.695.880,20

Il ricorso al credito incide sulla parte corrente per tutto il periodo di ammortamento del mutuo, poiché le quote annuali di capitale e di interesse in scadenza dovranno essere finanziate da entrate correnti; identificabili, per quanto riguarda le opere indicate dalla precedente tabella, da quota parte delle entrate derivanti dal gettito della tassa erariale sulle merci e di quella di ancoraggio introdotte dalla Legge Finanziaria 2007.

CATEGORIA 2
ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI

2006:	€	45.173,69
2007:	€	324.443,03

In questa categoria sono compresi i depositi di terzi in contanti, rilasciati a garanzia degli obblighi connessi all'utilizzo delle aree demaniali date in concessione, pari a € 324.443,03.
L'impegno, di identico importo, è indicato nella parte passiva del bilancio al capitolo U305010.

TITOLO SESTO - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

CATEGORIA 1
ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

2006:	€	8.254.149,00
2007:	€	8.587.532,69

Le partite di giro sono movimenti finanziari che non incidono in alcun modo nell'attività economica dell'Ente, poiché registrano operazioni effettuate per conto terzi e quindi nel Bilancio di competenza devono riportare, in virtù della loro natura, il pareggio tra le entrate (accertamenti) e le uscite (impegni di competenza).
Nel 2007 l'ammontare delle partite di giro a consuntivo è risultato essere pari a € 8.587.532,69, somma registrata al Titolo VI dell'Entrata e al Titolo IV della spesa.
Queste poste sono riferite a :

- Ritenute erariali	€	3.963.347,28
- Ritenute previdenziali ed assistenziali	€	1.215.542,25
- I.V.A.	€	920.735,33
- Recupero dal personale per anticipazioni dall'Ente	€	61.308,00
- Versamento fondo incentivo alla progettazione	€	268.712,02
- Altre somme riscosse e pagate per conto di terzi	€	2.157.887,81
TOTALE	**€**	**8.587.532,69**