

Lo stesso importo di € 31.250.639,00 si trova nella "situazione patrimoniale" dell'Ente, a pareggio, quale aumento del patrimonio netto.

\* \* \*

### RENDICONTO FINANZIARIO

Dall'esame del rendiconto finanziario emerge che la gestione dell'esercizio 2007 si chiude con un avanzo di competenza di € 2.519.478,00 ed un avanzo di amministrazione di € 45.197.368,00.

Nell'esercizio precedente la gestione chiudeva con un avanzo di competenza di € 30.205.706,45 ed un avanzo di amministrazione di € 43.128.438,65.

Per quanto riguarda le entrate, gli accertamenti sono risultati inferiori alle previsioni per € 13.997.774,00.

Se si escludono le partite di giro, risulta una diminuzione di € 7.665.305,00 dovuta, soprattutto, alle minori entrate derivanti da alienazioni di beni patrimoniali e riscossioni di crediti (- € 2.196.183,00), alle entrate derivanti da accensione di prestiti (- € 9.030.559,00) ed alle maggiori entrate derivanti dal Titolo II "altre entrate" (+ € 3.021.439,00).

Per le spese, rispetto alle previsioni, gli impegni sono risultati inferiori di € 18.606.282,00.

In questo caso, se si escludono le partite di giro, i minori impegni di € 12.273.813,00 hanno riguardato soprattutto le spese in conto capitale (- € 9.759.088,00).

### Entrate

Per quanto riguarda le entrate che, con esclusione delle partite di giro, ammontano ad € 168.345.455,00, il 48,54% si riferisce all'accensione di prestiti, il 41,37% alle "altre entrate", il 9,56% ai trasferimenti in conto capitale e l'0,53% all'alienazione di beni patrimoniali e riscossioni di crediti.

Per quanto concerne le "altre entrate" (€ 69.651.439,00), si rileva che in buona parte sono costituite dai canoni demaniali (€ 29.663.138,10), nonché dalle entrate tributarie (€ 34.000.931,92). Queste ultime, costituiscono una categoria di nuova istituzione e comprendono la tassa merci, la tassa supplementare di ancoraggio - entrambe appostate nella parte corrente come trasferimenti da parte dello Stato - , la sovrattassa merci anch'essa appostata tra le entrate correnti, nella categoria "entrate non classificabili in altre voci", nonché le seguenti tasse portuali di nuova istituzione:

- |  |                |
|--|----------------|
| • Tassa di ancoraggio (comprende anche la tassa supplementare) | € 8.464.121,79 |
| • Tassa erariale   | € 6.616.045,67 |
| • Addizionale sovrattassa merci per security                   | € 87.885,01    |

I redditi e i proventi patrimoniali (costituiti per circa il 94% da canoni demaniali) si sono incrementati rispetto al 2006 di circa 29%. Detto incremento è dovuto quasi totalmente alle maggiori entrate per canoni demaniali, passate da € 22.609.159,29 ad € 29.663.138,10. A determinare tale incremento (€ 7.053.978,81) hanno contribuito, a parte l'incremento dell'indice Istat, soprattutto i conguagli su canoni relativi ad anni precedenti e gli indennizzi accertati nell'esercizio 2007 ma riferiti ad anni precedenti.

Le entrate derivanti da alienazioni di beni patrimoniali e riscossioni di crediti (€ 886.817,00) sono costituite principalmente dalla riscossione di crediti riguardanti il finanziamento infruttifero a favore della società partecipata "Il Porto e Genova Srl" (€ 583.000,00) e il recupero della quota di TFR maturato al 31/12/93, a fronte del pagamento agli aventi diritto a carico del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti (€ 95.991,51).

I trasferimenti in conto capitale, pari ad € 16.100.917,00 (nel 2006 € 45.173.841,02) riguardano:

1. contributi dello Stato per opere, di complessivi € 3.479.998,19, come di seguito specificato:

- 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" e stabilito dall'art. 6 ter della legge 31 Marzo 2005 n. 43;
- 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.

2. contributi della Regione Liguria per complessivi € 12.620.919,00, come di seguito specificati:

- completamento del capannone nell'area di levante del porto (€ 1.539.153,47) e i lavori alla sovrastruttura della diga Duca di Galliera (€ 1.281.765,72);
- pianificazione Operativa del Waterfront di Genova - fase II (€ 300.000,00);
- finanziamento dell'Accordo di Programma del 29/11/99 avente ad oggetto la bonifica pubblica, il risanamento ambientale, la riconversione e lo sviluppo del polo siderurgico di Genova Cornigliano (€ 9.500.000,00).

Per la voce accensione di prestiti, nel 2007 risultano accertamenti per € 81.706.282,00 riguardanti l'assunzione di mutui, per € 81.381.838,78, di cui 8 progetti con oneri a carico dell'Ente (€ 49.331.238,58) e di mutui finanziati dalla Legge 296/06 comma 994, riguardanti 2 progetti (€ 32.050.600,20).

### Spese

Per le spese, che con esclusione delle partite di giro nel complesso ammontano a € 165.825.977,00, si evidenzia che le stesse si riferiscono per il 20,31% a quelle correnti (€ 33.684.390,00), per il 79,49% a quelle in conto capitale (€ 131.817.144,00) e per lo 0,20% all'estinzione di mutui ed anticipazioni (€ 324.443,00).

Delle spese correnti quelle per gli organi dell'Ente, che nel 2006 ammontavano a € 662.402,69, hanno subito un decremento nel 2007 pari ad € 102.357,03. Occorre precisare però che il dato 2006 comprendeva compensi arretrati corrisposti al presidente.

Il 48% delle spese correnti riguarda gli oneri per il personale in attività di servizio (€ 16.229.648,09). Relativamente a questi oneri, a fronte di una sostanziale invarianza numerica del personale, si è avuto un incremento rispetto all'anno precedente, pari ad € 609.297,36. Tale incremento - al netto dell'accantonamento per il contenzioso sul lavoro (€ 350.000,00) e degli oneri TFR, appostati a partire dal 2007 fra le partite correnti - risulta pari al 5,9% ed è dovuto principalmente ai maggiori oneri derivanti dai rinnovi contrattuali nazionali e quelli previsti dalla contrattazione di II livello, nonché i maggiori oneri per il piano di formazione del personale.

L'andamento delle spese di personale nonché di quelle di funzionamento - di cui si tratterà in seguito - nel periodo 2003-2007 risultano:

	2003	2004	2005	2006	2007
Spese di personale	13.827.792,64	13.728.864,74	13.816.240,49	15.620.350,73	16.229.648,09
Spese per l'acquisto di beni e servizi	11.984.678,30	10.679.128,62	10.392.007,83	10.126.791,97	10.451.626,00
Spese correnti	32.935.831,09	28.682.872,77	30.601.740,36	37.016.356,11	33.684.390,00
Incidenza spese personale/spese correnti	41,98%	47,86%	45,15%	42,20%	48,18%
Incidenza spese acq.beni e serv/spese correnti	36%	37%	34%	27%	31%

E' il caso di rilevare che il forte incremento delle spese correnti è dovuto sostanzialmente:

- al versamento al MEF di risparmi su "consumi intermedi" in applicazione di provvedimenti riguardanti il contenimento della spesa;
- ad oneri relativi a vertenze e transazioni;

Le spese di personale tengono conto degli oneri derivanti da contenziosi pregressi che in taluni anni hanno fortemente inciso sull'entità della spesa.

Consistenti anche le spese per l'acquisto di beni e servizi (€ 10.451.625,72) che incidono sul totale delle spese correnti per il 31% e presentano un lieve incremento rispetto al 2006, anno in cui sono ammontate ad € 10.126.791,97.

E' da evidenziare però che parte di tali spese (circa il 20%) sono oggetto di rimborso per servizi o/è consumi a carico di operatori portuali.

Le spese in conto capitale, che nel 2006 ammontavano ad € 25.446.073,71, hanno raggiunto complessivamente € 131.817.144,00 e si riferiscono, soprattutto, all'acquisizione di immobili e alla realizzazione di opere portuali previste nei piani operativi, con un valore di € 122.465.349,47, pari al 93% di dette spese.

A tali impegni si è fatto fronte con autofinanziamento per € 25.822.591,50, mediante assunzione di mutui a carico dell'Ente per € 49.331.238,58 mentre per la restante parte è previsto farsi fronte con contributi a carico dello Stato, della Regione ovvero con mutui finanziati dallo Stato.

La restante parte delle spese in conto capitale riguarda l'acquisizione di immobilizzazioni tecniche (€ 3.741.184,87) e le partecipazioni azionarie (€ 3.935.000,00).

Per quanto concerne l'acquisizione di immobilizzazioni tecniche, gli impegni assunti per € 3.741.184,87 riguardano per quasi il 50% il progetto di informatizzazione dei varchi portuali.

### Gestione dei residui

Come posto in evidenza nella situazione finanziaria, i residui attivi al 31 dicembre 2007 ammontavano a € 385.718.180,00 e quelli passivi a € 393.664.356,00.

I residui attivi sono costituiti per € 108.059.884,00 da residui di nuova formazione e per € 277.658.296,00 da residui provenienti da esercizi precedenti.

Tra i residui attivi di nuova formazione si segnalano quelli (la quasi totalità) relativi ad accensione di prestiti (€ 81.381.839,00) mentre di minore entità risultano quelli relativi ai trasferimenti in conto capitale (€ 12.620.919,00) e quelli relativi ad "Altre entrate" (€ 12.450.572,00).

Da precisare, però, che il rapporto riscosso/accertato assume un valore poco significativo per quanto riguarda l'accensione di prestiti in quanto le mancate riscossioni sono dovute al fatto che i contratti di mutuo alla data del 31 dicembre 2007 erano in corso di stipula; mentre per i trasferimenti in conto capitale, il rapporto pari al 22% è conseguenza dei tempi di trasferimento di fondi europei da parte della Regione. Per le altre entrate, invece, la percentuale del rapporto riscosso/accertato raggiunge un livello che si ritiene adeguato essendo pari all'82%.

A fronte di residui all'1/1/2007, pari a € 311.573.057,00, sono state effettuate riscossioni per € 32.137.782,00 e, cioè, nella misura del 10,31%. Un valore così basso è dovuto al fatto che le somme da riscuotere si riferiscono al titolo IV, in particolare, alle entrate concernenti trasferimenti da parte dello Stato.

Nel 2006 la misura dello smaltimento dei residui era stata dell' 8,30%.

I residui passivi al 31/12/2007 sono pari a € 393.664.356,00, di cui € 262.801.877,00 relativi ad esercizi precedenti ed € 130.862.479,00 relativi all'anno in corso.

I residui di nuova formazione riguardano soprattutto le spese in conto capitale (€ 119.424.115,00) per le quali si rimanda a quanto detto nella parte relativa all'entrata relativamente all'accensione di prestiti, e quelle correnti (€ 9.590.515,00), pari, rispettivamente, al 91% ed al 7% del totale.

Per quanto riguarda le spese correnti, il pagato risulta pari al 72% di quelle impegnate (stessa percentuale dell'anno precedente); i residui sono sostanzialmente riferibili alle spese di personale, di acquisto di beni e servizi ed alle spese per liti, arbitraggi.

A fronte di residui all'1/1/2007, pari a € 330.767.146,00 sono stati effettuati pagamenti per € 66.638.837,00 e, cioè, nella misura del 20%.

Nel 2006 la misura dello smaltimento era stata del 17%.

Tra le somme rimaste da pagare, quelle di maggiore consistenza riguardano le spese in conto capitale (€ 254.773.277,00) e principalmente quelle relative alle opere finanziate dallo Stato alle quali si è fatto riferimento a proposito dei residui attivi del titolo IV "Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale".

Nel corso dell'esercizio si sono avuti minori residui passivi per € 1.326.432,00 e minori residui attivi per € 1.776.979,00 con l'effetto di ridurre l'avanzo di amministrazione di € 450.547,00.

Il Collegio, tenuto conto di quanto sopra esposto ed accertato il rispetto dei limiti di spesa imposti dalla normativa vigente, esprime parere favorevole all'approvazione del riaccertamento dei residui e del conto consuntivo 2007.

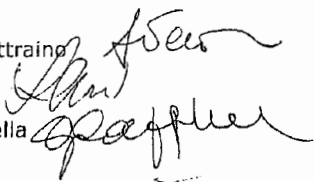
Genova, 15 aprile 2008

Il Collegio

Dr.ssa Albertina Vettriano

Dr. Paolo Lenzi

Dr. Giuseppe Cappella



**AUTORITA' PORTUALE  
DI GENOVA**

Ufficio Segreteria Comitati  
Delibera Prot. n. 42/5/2008

Approvata nella seduta del 28 APRILE 2008

IL RESPONSABILE

**SCHEMA DI DELIBERAZIONE DEL COMITATO PORTUALE**

**Protocollo n. 42 / 5 / 2008**

**28 APRILE 2008**

**IL COMITATO PORTUALE**

**VISTA** la legge 84/94 e successive modificazioni ed integrazioni ed in particolare gli articoli 9 e 12;

**RICHIAMATA** la deliberazione del Comitato Portuale n. 58/4 che in data 30 ottobre 2006 ha approvato il bilancio preventivo 2007;

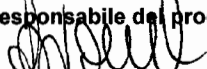
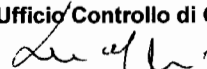

**RICHIAMATE** le deliberazioni del Comitato Portuale n. 23/5 del 22 marzo 2007, n. 44/3 del 24 maggio 2007 e n. 89/4 del 19 novembre 2007 che hanno approvato le note di variazione al bilancio preventivo 2007;

**VISTA** la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti;

**VISTA** la relazione presentata dal Presidente e **CONDIVISI** i contenuti della stessa;

**DELIBERA**

- di approvare il riaccertamento dei residui, così come indicato nel rendiconto finanziario al 31 dicembre 2007;
- di approvare il Conto Consuntivo dell'anno 2007 dell'Autorità Portuale, unitamente alla relazione illustrativa presentata dal Presidente e richiamata nelle premesse del presente provvedimento;
- di trasmettere lo stesso al Ministero dei Trasporti, al Ministero dell'Economia e delle Finanze ed alla Corte dei Conti, per l'approvazione ai sensi dell'art. 12 della legge 84/94.

<p>Data 28 APRILE 2008 Responsabile del procedimento</p> 	<p>VISTO Ufficio Controllo di Gestione</p> 	<p>IL DIRETTORE Struttura proponente</p> 
--	--	--

<p>PER IL ..... (Segretario Generale)</p>	<p>..... (Presidente)</p>
---	-------------------------------

PAGINA BIANCA

## RIEPILOGO PER TITOLI E CATEGORIE

PAGINA BIANCA



BILANCIO FINANZIARIO 2007 - RIEPILOGO PER TITOLI E CATEGORIE

ENTRATA		COMPETENZA	CASSA	SPESA		COMPETENZA	CASSA
<b>ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>				<b>SPESE CORRENTI</b>			
Categoria 1	Trasferimenti da parte dello Stato	0,00	0,00	Categoria 1	Spese per gli Organi dell'Ente	580.045,00	519.100,00
Categoria 2	Trasferimenti da parte della Regione	0,00	0,00	Categoria 2	Oneri per il Personale in attività di servizio	19.229.548,00	13.066.465,00
Categoria 3	Trasferimenti da parte dei Comuni e delle Province	0,00	0,00	Categoria 3	Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	10.451.626,00	7.304.466,00
Categoria 4	Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico	0,00	0,00	Categoria 4	Trasferimenti passivi	287.158,00	287.158,00
<b>TOTALE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	Categoria 5	Oneri finanziari	798.002,00	540.149,00
<b>ALTRE ENTRATE</b>				Categoria 6	Oneri tributari	1.269.663,00	1.116.629,00
Categoria 1	Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	0,00	0,00	Categoria 7	Poste correttive e compensative di entrate correnti	721.023,00	679.938,00
Categoria 2	Radditi e proventi patrimoniali	31.580.898,00	23.002.793,00	Categoria 8	Spese non classificabili in altre voci	3.387.145,00	590.749,00
Categoria 3	Poste correttive e compensative di spese correnti	2.258.929,00	1.375.952,00	<b>TOTALE</b>		<b>33.684.390,00</b>	<b>24.093.874,00</b>
Categoria 4	Entrate non classificabili in altre voci	1.910.681,00	1.736.453,00				
Categoria 5	Entrate Tributarie	34.000.933,00	31.065.693,00				
<b>TOTALE</b>		<b>69.651.439,00</b>	<b>57.200.864,00</b>				
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>		<b>69.651.439,00</b>	<b>57.200.864,00</b>	<b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>		<b>33.684.390,00</b>	<b>24.093.874,00</b>
<b>ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI</b>				<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>			
Categoria 1	Alienazione di immobili e di diritti reali	207.825,00	207.825,00	Categoria 1	Acquisizione di immobili e di opere portuali	122.465.350,00	9.606.221,00
Categoria 2	Alienazione di immobilizzazioni tecniche diverse e di beni immateriali	0,00	0,00	Categoria 2	Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	3.741.165,00	1.772.886,00
Categoria 3	Realizzo di valori mobiliari	0,00	0,00	Categoria 3	Partecipazioni ed acquisti di valori mobiliari	3.935.000,00	0,00
Categoria 4	Riscossione di crediti	678.992,00	67.104,00	Categoria 4	Depositi bancari, crediti ed altre anticipazioni	583.000,00	583.000,00
<b>TOTALE</b>		<b>886.817,00</b>	<b>275.009,00</b>	Categoria 5	TFR dovuto al personale cessato dal servizio	1.092.609,00	430.922,00
<b>ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</b>				Categoria 6	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
Categoria 1	Trasferimenti dello Stato	3.479.998,00	3.479.966,00	<b>TOTALE</b>		<b>131.817.144,00</b>	<b>12.383.029,00</b>
Categoria 2	Trasferimenti della Regione	12.620.919,00	0,00				
Categoria 3	Trasferimenti da Comuni e Province	0,00	0,00				
Categoria 4	Trasferimenti da altri Enti del settore Pubblico	0,00	0,00				
<b>TOTALE</b>		<b>15.100.917,00</b>	<b>3.479.966,00</b>				
<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>		<b>15.997.734,00</b>	<b>3.755.007,00</b>	<b>TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE</b>		<b>131.817.144,00</b>	<b>12.383.029,00</b>

VISTO, E' COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE  
 GENOVA, 28 APRILE 2008  
 SEGRETARIO GENERALE  
 E CONTATO  
 IL RESPONSABILE

BILANCIO FINANZIARIO 2007 - RIEPILOGO PER TITOLI E CATEGORIE

ENTRATA		COMPETENZA	CASSA	SPESA		COMPETENZA	CASSA
<b>ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI</b>				<b>SPESE PER ESTINZIONI DI MUTUI E DI ANTICIPAZIONI</b>			
Categoria 1	Assunzione di mutui	81.381.839,00	0,00	Categoria 1	Rimborso di mutui	0,00	0,00
Categoria 2	Assunzione di altri debiti finanziari	324.443,00	324.443,00	Categoria 2	Rimborso di anticipazioni passiva	0,00	0,00
Categoria 3	Emissione di obbligazioni	0,00	0,00	Categoria 3	Rimborso di obbligazioni	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>		<b>81.706.282,00</b>	<b>324.443,00</b>	Categoria 4	Restituzione di anticipazioni alle Gestioni Autonome	0,00	0,00
				Categoria 5	Estinzione di debiti diversi	324.443,00	100.227,00
				<b>TOTALE</b>		<b>324.443,00</b>	<b>100.227,00</b>
<b>ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>				<b>SPESE PER PARTITE DI GIRO</b>			
Categoria 1	Entrate aventi natura di partite di giro	8.687.631,00	7.592.765,00	Categoria 1	Spese aventi natura di partite di giro	8.687.631,00	6.963.899,00
<b>TOTALE</b>		<b>8.687.631,00</b>	<b>7.592.765,00</b>	<b>TOTALE</b>		<b>8.687.631,00</b>	<b>6.963.899,00</b>
<b>TOTALE ENTRATE</b>		<b>176.932.986,00</b>	<b>68.873.099,00</b>	<b>TOTALE SPESE</b>		<b>174.413.508,00</b>	<b>43.561.029,00</b>
<b>RISULTATI DIFFERENZIALI</b>				<b>RISULTATI DIFFERENZIALI</b>			
<b>DISAVANZO DI COMPETENZA/CASSA</b>				<b>AVANZO DI COMPETENZA/CASSA</b>			
						<b>2.519.478,00</b>	<b>26.322.070,00</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>		<b>176.932.986,00</b>	<b>68.873.099,00</b>			<b>176.932.986,00</b>	<b>68.873.099,00</b>

VISTO, E' COPPIA CONFORME ALL' ORIGINALE  
 GENOVA, 28 APR. 2008  
 SEGRETARIO GENERALE  
 E COLLEGATO  
 IL RESPONSABILE