

**BILANCIO D'ESERCIZIO
STATO PATRIMONIALE****31/12/2006****31/12/2007****D) DEBITI**VISTO, E' COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE
GENOVA, 23/12/2007SEGRETARIA GENERALE
E CONSTATO
IL RESERVABILE**I - Debiti di tesoreria**

1. Scoperti di conto corrente

Totale I

€	0,00	0,00
€	0,00	0,00

II - Debiti e residui passivi

1. Debiti verso lo stato

2. Debiti verso Enti Pubblici

3. Debiti verso terzi

4. Debiti verso fornitori

5. Debiti verso terzi per prestazioni ricevute

6. Mutui ed anticipazioni passive a carico Stato

7. Obbligazioni in circolazione

8. Debiti verso il personale

9. Debiti verso gestioni autonome

10. Debiti tributari

11. Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza

12. Altri debiti:

a) Residui Passivi per lavori finanziati dallo Stato

b) Altri debiti

Totale II**TOTALE D (I+II)**

€	53.400,00	54.170,00
€	0,00	0,00
€	0,00	0,00
€	22.290.303,00	13.972.299,00
€	39.412.281,00	139.729.285,00
€	0,00	0,00
€	0,00	0,00
€	1.283.774,00	1.772.416,00
€	0,00	0,00
€	743.898,00	611.318,00
€	894.348,00	1.128.433,00
€	0,00	0,00
€	262.170.167,00	232.647.812,00
€	3.166.335,00	2.888.947,00
€	330.014.506,00	392.804.680,00
€	330.014.506,00	392.804.680,00

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

Ratei e risconti passivi

TOTALE E**TOTALE PASSIVITA' A+B+C+D+E**

€	64.133.508,00	75.955.863,00
€	64.133.508,00	75.955.863,00
€	538.677.112,00	643.002.385,00

F) CONTI D'ORDINE

1. Sistema dei rischi

2. Sistema degli impegni

3 a Beni di terzi presso l'ente: Opere

b Beni di terzi presso l'ente: Fidejussioni

4. Beni dell'ente presso terzi

5. Mutui a carico dello Stato

6. Mutui per opere finanziate dall'Ente

TOTALE F

€	219.906.305,00	174.004.002,00
€	0,00	0,00
€	690.602.165,00	693.542.165,00
€	63.103.347,00	61.765.477,00
€	12.337,00	12.337,00
€	235.153.641,00	222.703.059,00
€	0,00	81.381.839,00
€	1.208.777.795,00	1.233.408.879,00

VISTO, E' COPIA CONFERMATA DELL'ORIGINALE
GENOVA, **28 APR 2008**
SEGRETARIO GENERALE
E COORDINATORE
IL RESPONSABILE

CONTO ECONOMICO GENERALE	2006	2007
A) ENTRATE CORRENTI		
1. Trasferimenti correnti	€ 11.401.391,00	0,00
2. Altre entrate	€ 33.895.872,00	69.651.438,00
TOTALE A	€ 45.297.263,00	69.651.438,00
B) SPESE CORRENTI		
3. Spese per gli organi istituzionali	€ 682.403,00	560.046,00
4. Oneri per il personale in attività di servizio	€ 15.620.351,00	16.229.648,00
5. Spese per acquisti di beni o servizi	€ 10.126.792,00	10.451.194,00
6. Oneri finanziari	€ 1.341.585,00	798.082,00
7. Oneri diversi di gestione	€ 9.024.826,00	5.644.988,00
TOTALE B	€ 36.775.957,00	33.683.958,00
DIFFERENZA (A - B)	€ 8.521.306,00	35.967.480,00
PAREGGIO/AVANZO/DISAVANZO FINANZIARIO	€ 30.205.706,00	2.519.478,00
C) AMMORTAMENTI/SVALUTAZIONI		
8. Ammortamento immobilizzazioni materiali	€ 2.820.294,00	3.163.154,00
9. Ammortamento immobilizzazioni immateriali	€ 2.449.355,00	2.792.833,00
10. Altre svalutazioni immobilizzazioni	€ 0,00	0,00
11. Svalutazioni titoli e crediti	€ 1.593.935,00	116.547,00
12. Variazione delle rimanenze di materie prime	€ 3.216,00	3.208,00
13. Accantonamento per T.F.R.	€ 1.006.788,00	433.838,00
14. Accantonamento per rischi	€ 0,00	0,00
15. Accantonamento per residui perenti	€ 0,00	0,00
16. Altri accantonamenti	€ 0,00	0,00
TOTALE C	€ 7.873.588,00	6.509.580,00

VISTO, E' COPIA CONFEZIONATA TRASCINALE

GENOVA, 28 APR. 2008

SEGRETARIA GENERALE

E COORDINATA

IL RESPONSABILE

CONTO ECONOMICO GENERALE**2006****2007****D) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI**

17 . Proventi straordinari	€	0,00	0,00
a . Proventi per trasferimenti attivi	€	1.161.822,00	1.367.370,00
b . Sopravvenienze attive	€	5.831.434,00	1.396.675,00
c . Plusvalenze da alienazioni	€	1.384.622,00	207.825,00
TOTALE D 17	€	8.377.878,00	2.971.870,00
18 . Oneri Straordinari	€	0,00	0,00
a . Sopravvenienze passive e insussistenze passive	€	6.398.640,00	1.656.639,00
b . Minusvalenze da alienazioni	€	85.799,00	65.846,00
c . Altri oneri straordinari	€	0,00	0,00
TOTALE D 18	€	6.484.439,00	1.722.485,00
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (D)	€	1.893.439,00	1.249.385,00

E) RETTIFICHE DI VALORE

19 . Entrate accertate in precedenti esercizi	€	0,00	0,00
20 . Costi da capitalizzare	€	0,00	0,00
21 . Spese impegnate di competenza di successivi esercizi	€	4.729.500,00	3.310.461,00
22 . Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di successivi esercizi	€	0,00	0,00
23 . Spese di competenza impegnate in precedenti esercizi	€	(792.183,00)	(2.767.107,00)
24 . Oneri maturati nell'esercizio relativi a due o piu' esercizi	€	0,00	0,00
25 . Proventi maturati nell'esercizio relativi a due o piu' esercizi	€	0,00	0,00
TOTALE E	€	3.937.317,00	543.354,00
RISULTATO ECONOMICO PRIMA DELLE IMPOSTE	€	6.478.474,00	31.250.639,00
26 . Imposte dell'esercizio	€	0,00	0,00
27 AVANZO / DISAVANZO ECONOMICO	€	6.478.474,00	31.250.639,00

VISTO E' COMPLETAMENTE
 GENOVA, 28 APRILE 2006
 SEGRETARIO GENERALE
 E' QUANTO
 IL RESPONSABILE

CONTO ECONOMICO COMMERCIALE**2006****2007****A) ENTRATE CORRENTI**

1 . Trasferimenti correnti	€	0,00	0,00
2 . Altre entrate	€	3.628.191,00	3.667.531,00
TOTALE A	€	3.628.191,00	3.667.531,00

B) SPESE CORRENTI

3 . Spese per gli organi istituzionali	€	98.520,00	29.711,00
4 . Oneri per il personale in attivita' di servizio	€	499.103,00	197.158,00
5 . Spese per acquisti di beni o servizi	€	2.126.591,00	1.180.064,00
6 . Oneri finanziari	€	0,00	0,00
7 . Oneri diversi di gestione	€	840.948,00	670.777,00
TOTALE B	€	3.565.162,00	2.077.710,00
DIFFERENZA (A - B)	€	63.029,00	1.589.821,00
PAREGGIO/AVANZO/DISAVANZO FINANZIARIO	€	0,00	0,00

C) AMMORTAMENTI/SVALUTAZIONI

8 . Ammortamento immobilizzazioni materiali	€	1.298.884,00	1.295.102,00
9 . Ammortamento immobilizzazioni immateriali	€	37.927,00	13.543,00
10 . Altre svalutazioni immobilizzazioni	€	0,00	0,00
11 . Svalutazioni titoli e crediti	€	155.075,00	2.761,00
12 . Variazione delle rimanenze di materie prime	€	0,00	0,00
13 . Accantonamento per T.F.R.	€	39.499,00	14.871,00
14 . Accantonamento per rischi	€	0,00	0,00
15 . Accantonamento per residui perenti	€	0,00	0,00
16 . Altri accantonamenti	€	0,00	0,00
TOTALE C	€	1.531.385,00	1.326.277,00

VISTO E' COPIA...
GENOVA, 20/06/2008

SEGRETERIA GENERALE
IL RESPONSABILE

CONTO ECONOMICO COMMERCIALE**2006****2007****D) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI**

17 . Proventi straordinari	€	0,00	0,00
a . Proventi per trasferimenti attivi	€	184.883,00	184.883,00
b . Sopravvenienze attive	€	2.785.435,00	0,00
c . Plusvalenze da alienazioni	€	1.384.622,00	275,00
TOTALE D 17	€	4.354.940,00	185.158,00
18 . Oneri Straordinari	€	0,00	0,00
a . Sopravvenienze passive e insussistenze passive	€	4.279.992,00	513.010,00
b . Minusvalenze da alienazioni	€	0,00	39.467,00
c . Altri oneri straordinari	€	0,00	0,00
TOTALE D 18	€	4.279.992,00	552.477,00
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (D)	€	74.948,00	(367.319,00)

E) RETTIFICHE DI VALORE

19 . Entrate accertate in precedenti esercizi	€	0,00	0,00
20 . Costi da capitalizzare	€	0,00	0,00
21 . Spese impegnate di competenza di successivi esercizi	€	0,00	0,00
22 . Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di successivi esercizi	€	0,00	0,00
23 . Spese di competenza impegnate in precedenti esercizi	€	0,00	0,00
24 . Oneri maturati nell'esercizio relativi a due o piu' esercizi	€	0,00	0,00
25 . Proventi maturati nell'esercizio relativi a due o piu' esercizi	€	0,00	0,00
TOTALE E	€	0,00	0,00
RISULTATO ECONOMICO PRIMA DELLE IMPOSTE	€	(1.393.408,00)	(103.775,00)
26 . Imposte dell'esercizio	€	0,00	0,00
27 AVANZO / DISAVANZO ECONOMICO	€	(1.393.408,00)	(103.775,00)

PAGINA BIANCA

AUTORITÀ PORTUALE DI GENOVA

BILANCIO D'ESERCIZIO 2008

PAGINA BIANCA

INDICE

Premessa

Relazione sulla gestione

Rendiconto finanziario decisionale

Rendiconto finanziario gestionale

Competenza

Residui

Riepilogo per titoli e unità previsionali di base

Situazione amministrativa

Ripartizione per missioni istituzionali

Reports di contabilità analitica

Nota integrativa

- Prospetti

Stato Patrimoniale

Conto Economico

Conto Economico Commerciale

Quadro di riclassificazione dei risultati economici eseguiti

PAGINA BIANCA

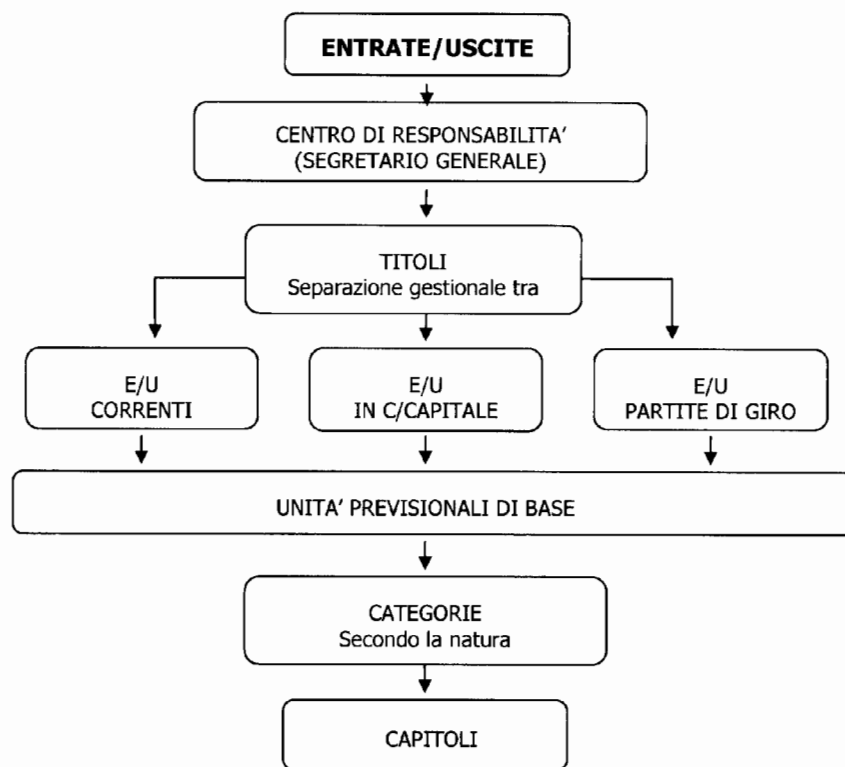
RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

PREMESSA

Il conto consuntivo dell'Autorità Portuale ha la finalità di dimostrare i risultati della gestione posta in essere attraverso l'attività dell'Ente. Viene redatto ai sensi del Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato dal Comitato Portuale nella seduta del 23 aprile 2007 ed integrato dal Ministero dei Trasporti, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, con nota prot. M-TRA/DINFRA n. 6530 del 26 giugno 2007, che ha disciplinato l'ordinamento contabile nel rispetto della Legge 94/97. La legge di riforma ha previsto interventi strutturali sul sistema contabile e di Bilancio dello Stato e delle Amministrazioni Pubbliche, adeguandolo al nuovo assetto organizzativo della pubblica amministrazione. Le principali innovazioni riguardano:

- ✓ la separazione dell'attività amministrativa in due momenti: il primo di indirizzo, attraverso il quale l'organo di indirizzo politico-amministrativo determina le scelte di allocazione delle risorse finanziarie disponibili; l'altro di tipo gestionale, attuativo delle suddette scelte, attraverso il quale la dirigenza dell'Ente ha la responsabilità di organizzare gli uffici e gestire le risorse ad essa assegnate. A questi due momenti corrispondono, così come a livello preventivo, il rendiconto finanziario decisionale a livello di Unità Previsionali di Base e quello gestionale articolato per capitoli. Inoltre, si evidenzia che l'Ente, in relazione alla propria struttura organizzativa, ha articolato il bilancio considerando un unico centro di responsabilità amministrativa;
- ✓ la ripartizione delle spese secondo funzioni-obiettivo individuate con riferimento all'esigenza di definire le politiche pubbliche di settore e di misurare il prodotto delle attività amministrative. Le missioni istituzionali rappresentano, quindi, gli obiettivi perseguiti dall'Ente;
- ✓ l'introduzione del concetto di Unità Previsionale di Base, nuovo livello di aggregazione che ha il fine di agevolare la lettura del bilancio, collegando il sistema degli stanziamenti con le responsabilità relative al loro utilizzo. Il concetto di responsabilità crea i contorni all'Unità Previsionali di Base (UPB), che congloba aree omogenee di attività nelle quali si articolano le competenze istituzionali dell'Ente. La nuova struttura del bilancio dell'Ente con l'introduzione delle UPB è così riassunta:



I fatti di gestione sono stati rilevati nel corso dell'esercizio 2008 sia con la contabilità finanziaria che con la contabilità generale economico-patrimoniale con un sistema gestionale integrato. Mediante scritture di partita doppia, collegate a ciascun evento finanziario verificatosi nell'esercizio, la prima ha registrato gli accertamenti e le riscossioni delle entrate, gli impegni, le liquidazioni e i pagamenti delle spese, il movimento dei residui ed ha rilevato il risultato di gestione attraverso l'elaborazione del rendiconto finanziario. La seconda, ha consentito la predisposizione del conto economico e della situazione patrimoniale e la rilevazione dei risultati d'esercizio che esprimono complessivamente l'andamento economico della gestione.

Il conto consuntivo dell'esercizio 2008 rappresenta, pertanto, anche per le nuove tecniche contabili applicate nella sua redazione, il momento finale di misurazione dei risultati finanziari ed economici raggiunti e comprende:

- ✓ il rendiconto finanziario decisionale, nel quale vengono esposte le risultanze delle entrate e delle uscite secondo la stessa struttura del bilancio di previsione, la cui unità elementare è rappresentata dall' "unità previsionale di base";
- ✓ il rendiconto finanziario gestionale, nel quale vengono esposte le risultanze delle entrate e delle uscite la cui unità elementare è rappresentata dal "*capitolo*";
- ✓ la ripartizione delle uscite per Missioni Istituzionali;
- ✓ la tabella dimostrativa del risultato di amministrazione;
- ✓ i reports di contabilità analitica per centri di responsabilità suddivisi secondo natura e finalità;
- ✓ la nota integrativa avente funzione esplicativa e di analisi attraverso tabelle e di commento circa i criteri di valutazione applicati;
- ✓ il conto economico, redatto secondo l'impostazione scalare definita nell'art. 2425 del codice civile, per quanto applicabile, mette in evidenza il processo di formazione del risultato economico d'esercizio sia per quanto riguarda l'attività istituzionale sia per la residua attività commerciale dell'Ente;
- ✓ lo stato patrimoniale a sezioni contrapposte redatto secondo l'impostazione definita nell'art. 2424 c.c., per quanto applicabile, con evidenza dei valori dei beni mobili ed immobili e delle rispettive dinamiche intervenute a partire dal 1 gennaio 2008.

RELAZIONE SULLA GESTIONE**RISULTANZE COMPLESSIVE**

Le risultanze complessive dell'esercizio finanziario 2008, con esclusione delle Partite di Giro e dell'avanzo di amministrazione relativo al 2007 riassegnato nell'esercizio, si riassumono come segue:

GESTIONE DI COMPETENZA

Entrate previste a bilancio	€	223.853.417,95	
Variazioni deliberate	€	- 98.493.917,95	
Totale entrate assestate	€	125.359.500,00	
Totale accertamenti al 31/12/2008		€	86.851.684,71
Minori entrate rispetto alle previsioni assestate		€	38.507.815,29
Uscite previste a bilancio	€	225.499.985,24	
Variazioni deliberate	€	-120.521.775,33	
Totale uscite assestate	€	104.978.209,91	
Totale impegni assunti al 31/12/2008		€	48.743.052,96
Minori impegni assunti rispetto alle previsioni assestate		€	56.235.156,95
AVANZO FINANZIARIO 2008	€		38.108.631,75

RESIDUI

In ottemperanza a quanto previsto dal Regolamento, è stato predisposto apposito documento "Situazione Residui" che ne espone analiticamente origine, provenienza.

La gestione dei residui attivi ha comportato una complessiva radiazione di € 29.249.811,27 che riguarda accantonamenti relativi a:

- ✓ mancata erogazione dei finanziamenti disposti con il 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 (già posti nell'avanzo di amministrazione vincolato);