XVI LEGISLATURA

DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI

DOCUMENTI

	CENTRO DI COSTO - UNITÀ DI STAFF											
COSTI PER	тот	ΓALI				COS	STI DI DIRET	TA IMPUTAZ	IONE			
NATURA MISSIONI ISTITUZIONALI	TOTALE	% SUL TOTALE DEL CDR	COSTO DEGLI ORGANI	% SUL TOTALE DEL CDR	COSTO DEL PERSONALE	% SUL TOTALE DEL CDR	BENI CONSUMO E PREST SERVIZI	% SUL TOTALE DEL CDR	ONERI COMUNI	% SUL TOTALE DEL CDR	AMMORTAME NTI	% SUL TOTALE DEL CDR
TOTALE COSTI DEL CENTRO DI COSTO	354.060,42	0.90			257.119,82	1,60	20.131,64	0,60	15.687.88	1.48	2.104.99	0.27
FUNZIONI DI AMMINISTRAZIONE ATTIVA												
INDIRIZZO POLITICO												
PIANIFICAZIONE	70.270,64	2.41			50.882.49	4.84	4.026,28	4.20	3.137,65	4,59	421,00	1,94
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI	53.109,19	0,77			38.568,08	1,95	3.019,81	0,76	2.353,15	1,53	315,74	0,11
PROMOZIONE	177.031,11	9.09			128.560,52	11,09	10.066,05	4,03	7.843,98	11,19	1.052,51	4,87
PROGRAMMAZIONE												
SECURITY	17.702,96	0,97			12.855.95	3,41	1.006,65	1,47	784,32	2,93	105,24	0,30
SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI	35.946,52	0,31			26.252.78	0,46	2.012,85	0.15	1.568,78	0,44	210,50	0,10

XVI LEGISLATURA

DISEGNI DI LEGGE

E RELAZIONI

DOCUMENTI

					CENT	RO DI COSTI	O - UNITA DI	STAFF						
COSTIPER	ТОТ	ALI					COST	D NON DIR	ETTA IMPUT	AZIONE				
NATURA MISSIONI ISTITUZIONALI	TOTALE	% SUL TOTALE DEL CDR	PRESTAZIONI ISTITUZIONA LI		SERVIZI DI PUBBLICA UTILITA'	% SUL TOTALE DEL CDR	POSTE CORRET E COMPENS ENTRATA	% SUL TOTALE DEL CDR	ONERI COMUNI	% SUL TOTALE DEL CDR	ACCANTONA MENTI	% SUL TOTALE DEL CDR	AMMORTAME NTI	% SUL TOTALE DEI CDR
OTALE COSTI DEL CENTRO COSTO	354.060,42	0,90	59.000,00	1,42					16,09	0,01				
INZIONI DI IMINISTRAZIONE ATTIVA														
DIRIZZO POLITICO														
ANIFICAZIONE	70.270,64	2,41	11.800,00	1,57					3,22	0,01				
ROGETTAZIONE E EALIZZAZIONE DELLE PERE PORTUALI	53.109,19	0,77	8.850,00	3					2,41	0,01				
ROMOZIONE	177.031,11	9,09	29.500,00	6,71					8,05	0,38				
ROGRAMMAZIONE														GENOVA
CURITY	17.702,96	0,97	2.950,00	0.39					0.90	0,01				SEGRE:
PPORTO ALLE ATTIVITA' ITUZIONALI DEGLI ENTI	35.946,52	0,31	5.900,00	0,61					1,61				_	H P.K. 2009

DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI

DOCUMENTI

XVI LEGISLATURA

			CENTRO	DI COSTO -	INTERPORT	I, FERROVIE	E E FINANZIA	MENTI UE				
COSTI PER	TOT	TALI				COS	STI DI DIRET	TA IMPUTAZ	ONE			
NATURA MISSIONI ISTITUZIONALI	TOTALE	% SUL TOTALE DEL CDR	COSTO DEGLI ORGANI	% SUL TOTALE DEL CDR	COSTO DEL PERSONALE	% SUL TOTALE DEL CDR	BENI CONSUMO E PREST SERVIZI	% SUL TOTALE DEL CDR	ONERI COMUNI	% SUL TOTALE DEL CDR	AMMORTAME NTI	% SUL TOTALE DEL CDR
TOTALE COSTI DEL CENTRO DI COSTO	424.494,49	1,08			369.140,74	2,30	11.704,71	0,35	23.364,61	2,20	284,43	0,04
FUNZIONI DI AMMINISTRAZIONE ATTIVA												
INDIRIZZO POLITICO												
PIANIFICAZIONE	275.620,91	9,47			239.640,78	22,80	7.608,11	7,93	15.187,13	22,24	184,89	0,85
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI	42.449,46	0,62			36.914,05	1,87	1.170,48	0,29	2.336,49	1,52	28,44	0,01
PROMOZIONE	42.449,46	2,18			36.914,05	3,18	1.170,48	0,47	2.336,49	3,33	28,44	0,13
PROGRAMMAZIONE	42.449,43	4,40			36.914,03	17,58	1.170,47	2,60	2.336,49	17,97	28,44	0,09
SECURITY	21.525,23	1.18			18.757,83	4,98	585,17	0,85	1.168,01	4.36	14.22	0,04
SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI												

XVI LEGISLATURA

DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI

DOCUMENTI

				CENTRO	DI COSTO	- INTERPORT	I, FERROVIE	E E FINANZIA	MENTIUE					
COSTI PER	тот	TALI					COST	I DI NON DIR	ETTA IMPUT	AZIONE				
NATURA MISSIONI ISTITUZIONALI	TOTALE	% SUL TOTALE DEL CDR	PRESTAZIONI ISTITUZIONA LI		SERVIZI DI PUBBLICA UTILITA'	% SUL TOTALE DEL CDR	POSTE CORRET E COMPENS ENTRATA	% SUL TOTALE DEL CDR	ONERI COMUNI	% SUL TOTALE DEL CDR	ACCANTONA MENTI	% SUL TOTALE DEL CDR	AMMORTAME NTI	% SUL TOTALE DEL CDR
TOTALE COSTI DEL CENTRO DI COSTO	424.494,49	1,08							20.000,00	0,92				
FUNZIONI DI AMMINISTRAZIONE ATTIVA														
INDIRIZZO POLITICO														
PIANIFICAZIONE	275.620,91	9.47							13.000,00	27.67				
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI	42.449,46	0,62							2.000,00	5,06				
PROMOZIONE	42.449.46	2,18							2.000,00	95.08				
PROGRAMMAZIONE	42.449,43	4,40							2.000,00	3,36				GENOVA,
SECURITY	21.525,23	1,18							1.000,000	7,89			1.7	© 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0
SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI													7	PR. 200

BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2008

NOTA INTEGRATIVA

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 ha portato ad una modifica rilevante nelle modalità di rappresentazione in bilancio sia dei risultati economici sia delle consistenze patrimoniali. Le linee adottate con l'avvio della contabilità economico patrimoniale nella redazione delle scritture contabili, hanno reso i bilanci degli esercizi precedenti disomogenei rispetto alla nuova configurazione.

Per effetto di quanto sopra i dati rappresentati in Conto Economico e nello Stato Patrimoniale relativi all'anno 2007, sono stati riclassificati e trovano corrispondenza per totali nel Bilancio 2007.

L'adeguamento dei valori storici presenti nelle situazioni patrimoniali ai criteri della nuova struttura dello Stato Patrimoniale, hanno richiesto la predisposizione di un bilancio d'apertura sulla base del nuovo piano dei conti. Le scritture di adeguamento non hanno comportato rivalutazioni dei beni ma solo la rideterminazione in base ai nuovi principi contabili.

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.

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.

Fondo per rischi e oneri

Il fondo per rischi, è stanziato nella misura ritenuta congrua per fronteggiare eventuali rischi di inesigibilità dei crediti.

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 31/12/2008 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.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B. IMMOBILIZZAZIONI (€ 313.229.817,67)

Occorre segnalare che, le costruzioni in corso corrispondenti ad impegni per investimenti non ancora realizzati, in base alla nuova struttura dello stato patrimoniale sono state suddivise tra immobilizzazioni materiali ed immateriali, mentre nei precedenti consuntivi venivano entrambe appostate tra quelle materiali.

Trattandosi di opere non ancora ultimate, le costruzioni in corso non generano ammortamenti.

I. Immobilizzazioni immateriali (€ 51.258.346,58)

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

	Valore inizio esercizio	Acquisizioni	Alienazioni	Amm.to	Valore Bilancio
Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-	10.893,60	-	1.089,36	9.804,24
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.704.812,03	2.690.961,20	-	2.120.169,99	6.275.603,24
Immobilizzazioni in corso e acconti	31.525.871,50	12.755.386,99	1.037.586,74	=	43.243.671,75
Manutenzioni straordinarie su beni di terzi	2.560.726,52	43.000,00	-	874.459,17	1.729.267,35
Totale	39.791.410,05	15.500.241,79	1.037.586,74	2.995.718,52	51.258.346,58

La voce concessioni, licenze, marchi e diritti simili si e' incrementata di Euro 2.690.961,20 riguardanti l'acquisizione di software dedicati all'attività dell'Ente per Euro 277.099,20 e per Euro 2.413.862,00 di software dedicati al completamento dei programmi di informatizzazione del Porto di Genova.

La voce immobilizzazioni in corso presenta acquisizioni pari ad Euro 12.755.386,99 così suddivise:

- Euro 1.018.063,98 Valore in formazione Beni Immateriali;
- Euro 6.043.282,05 Valore in formazione Manutenzione Straordinarie;
- Euro 5.694.040,96 Valore in formazione proveniente da Immobilizzazioni materiali, per l'adeguamento al nuovo piano dei conti.

Sulla base di quanto precedentemente descritto circa la nuova suddivisione delle costruzioni in corso, il prospetto che segue indica i punti di concordanza con i valori impegnati a carico del Rendiconto Finanziario dell'esercizio 2008:

capitolo	descrizione		impegni	Quota a costruzioni		
					in corso	
U1.5120	Manutenzioni Straordinarie	€	6.043.282,05	€	6.043.282,05	
U1.5240	Acquisto beni immateriali	€	2.827.525,17	€	1.018.063,98	
	TOTALE	€	8.870.797,22	€	7.061.346,03	

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 (€ 250.318.608,26)

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	Acquisizioni	Alienazioni	Amm.to	Fondo Amm.to	Valore Bilancio
	Esercizio		!	dell'Esercizio	al 31/12/08	
Terreni e fabbricati	100.068.995,12	-	-	2.543.590,99	38.845.380,31	61.223.614,81
Impianti e macchinari	9.291.818,83	60.629,64	668,76	416.030,26	6.662.013,72	2.689.765,99
Attrezzature industriali e commerciali	725,216,24	84,675,85		55.119,42	542.071 <i>.</i> 48	267.820,61
Automezzi	746.334,44	-	-	38.686,30	675.853,59	70.480,85
Immobilizzazioni in corso e acconti	186.684.694,56	4.936.431,10	6.084.296,66	_	-	185.536.829,00
Altri beni	1.272.888,28	321.967,51	6.988,45	115.639,74	1.057.770,34	530.097,00
Totale	298.789.947,47	5.403.704,10	6.091.953,87	3.169.066,71	47.783.089,44	250.318.608,26

La voce immobilizzazioni in corso si e' incrementata per Euro 4.936.431,10 riguardanti:

capitolo	Descrizione		impegni	Q	uota a costruzioni in corso
U1.5110	Opere e fabbricati	€	4.927.273,18	€	4.927.273,18
U1.5220	Acquisti attrezzature e macchinari	€	4.309,44	€	563,52
U1.5230	Acquisto mobili e macchine da ufficio	€	79.529,63	€	8.594,40
	TOTALE	€	5.011.112,25	€	4.936.431,10

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 (€ 11.652.862,83)

Le voci che compongono questa classe sono:

•	Partecipazioni azionarie	€	11.580.769,07
•	Crediti di durata superiore all'anno	€	72.093,76

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

