

A. RENDICONTO FINANZIARIO

Dall'esame del rendiconto finanziario emerge che la gestione dell'esercizio 2009 si chiude con un avanzo di competenza di € 14.739.594,26 ed un avanzo di amministrazione di € 59.831.735,06.

Per quanto riguarda le entrate, gli accertamenti complessivi, al netto delle partite di giro, sono risultati superiori alle previsioni per € 724.560,46.

In questo caso, se si escludono le partite di giro, gli scostamenti con le previsioni hanno riguardato:

- ⇒ € 3.225.515,96 per maggiori accertamenti sulle entrate correnti, corrispondenti principalmente al maggior gettito ottenuto dalla tassa di ancoraggio (€ +1.160.404,63) e maggior gettito per canoni demaniali (€ +1.346.536,18);
- ⇒ € 2.500.955,50 per minori accertamenti sulle entrate in conto capitale di cui € 1.471.269,31 per finanziamenti da Enti pubblici ed € 891.837,25 per depositi di terzi a cauzione.

Per quanto riguarda le spese, rispetto alle previsioni, gli impegni complessivi, al netto delle partite di giro, sono risultati inferiori di € 13.405.233,80.

I minori impegni hanno riguardato:

per € 9.857.633,47 le spese in conto capitale, i cui valori più significativi si riferiscono a:

- minori opere per € 6.064.434,37;
- acquisto di beni immateriali per € 1.639.852,23;
- trattamento di fine rapporto per € 1.085.267,30;
- restituzione di cauzioni per € 891.011,07.

per € 3.547.600,33 la parte corrente relativamente a:

- economie varie su spese di funzionamento per € 1.465.900,78;
- economie varie su spese per interventi per € 1.171.742,29;
- minori oneri relativi a imposte e spese per liti per € 909.957,26.

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

Entrate

Per quanto riguarda le entrate, gli accertamenti ammontano ad € 166.985.116,55, di cui € 71.108.515,96 per entrate correnti, € 73.889.044,50 per entrate in conto capitale e € 21.987.556,09 in partite di giro.

La composizione delle suddette entrate per Unità Previsionale di Base risulta essere la seguente:

- Entrate derivanti da trasferimenti correnti: 0,26%
- Entrate diverse: 42,32%

- Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti: 2,94%
- Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale: 11,33%
- Entrate derivanti da accensione di prestiti: 29,98%
- Entrate per partite di giro: 13,17%

VISTO. E' COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE

GENOVA,

28 APR 2010

SEGRETERIA GENERALE
E COMITATO
IL RESPONSABILE

Si ritiene utile evidenziare che gli accertamenti di entrata della parte corrente, pari al 42,58%, si equivalgono con quelli derivanti dalle entrate in conto capitale pari al 44,25%.

- Un'analisi dei due macroaggregati evidenzia che la quasi totalità degli accertamenti di parte corrente riguarda le "Entrate diverse" e di esse quelle raggruppate nella categoria "Entrate tributarie" per complessivi € 34.752.879,18 e nella categoria "Redditi e proventi patrimoniali" per complessivi € 33.128.006,78. Nelle tabelle che seguono vengono riportati, rispettivamente, i dettagli delle sopracitate categorie con l'indicazione analitica degli scostamenti percentuali tra il previsto e l'accertato.

Entrate tributarie (in migliaia di euro) anno 2009

	Prev. Def.	Acc.nto	Scost.to in % su PD
Tassa Merci	11.000	11.511	4,65%
Tassa di ancoraggio	10.400	11.560	11,15%
Tassa Erariale	4.100	4.202	2,49%
Sovrattassa merci	4.600	4.726	2,74%
Addizionale sovrattassa merci per Sécurité	2.760	2.753	-0,25%
A) TOTALE ENTRATE PER TASSE PORTUALI	32.860	34.752	5,76%

Le entrate per tasse portuali hanno registrato un incremento complessivo rispetto alle previsioni di circa il 5,76%. Tale risultato è dovuto principalmente al maggior accertamento della tassa d'ancoraggio.

Redditi e proventi patrimoniali (in migliaia di euro) anno 2009

	Previsione Definitiva (PD)	Acc.nto	Scost.nto in % su PD
Canoni di affitto di beni patrimoniali	1.700	1.579	-7,12%
Canoni demaniali	29.450	30.797	4,57%
Interessi attivi	765	679	-11,24%
Recuperi, rimborsi e altri proventi patrimoniali	75	74	-1,33%
B) TOTALE ALTRE ENTRATE	31.990	33.129	3,56%

In proposito si evidenzia un incremento complessivo della categoria del 3,56% rispetto alle previsioni definitive. In termini assoluti, il valore più significativo è dato dalla voce "Canoni demaniali" che fa registrare un incremento percentuale a seguito di maggiori accertamenti di indennizzi per occupazioni di aree demaniali "sine titulo" in termini di riscossione i canoni demaniali registrano un realizzo del 76,70% rispetto agli accertamenti.

Le entrate accertate nel conto capitale riguardano, per la quasi totalità:

- l' "alienazione di immobili" per il 6,13%;
- i "trasferimenti dalla Regione" per il 18,53%;
- le "operazioni finanziarie" a medio e lungo termine, per il 66,93%.

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

Uscite

Il totale degli impegni dell'anno 2009 ammontano ad € 152.245.522,29 e si riferiscono per il 20,16% (€ 30.685.599,67) ad uscite correnti, per il 65,40% (€ 99.572.366,53) ad uscite in conto capitale e per il 14,44% (€ 21.987.556,09) a partite di giro.

La suddivisione per Unità Previsionali di Base delle suddette spese risulta essere la seguente:

- Spese di funzionamento: 13,85%;
- Interventi diversi: 5,05%;
- Oneri comuni di parte corrente: 1,25%;
- Investimenti: 62,83%;
- Oneri comuni in conto capitale: 2,57%;
- Partite di giro: 14,44%.

Come per le entrate, si ritiene utile evidenziare che gli impegni di spesa di conto capitale rappresentano il 65,40% dell'intera spesa che escludendo le partite di giro si attesterebbero al 76,44%, limitando le spese di parte corrente al 23,55%. Queste ultime (parte corrente) vengono dettagliate per categoria nel prospetto che segue con l'indicazione dello scostamento percentuale tra la previsione e l'impegno.

Articolazione delle Spese Correnti (in migliaia di euro) anno 2009

	Previsione Definitiva (PD)	Acc.onto	Scost.onto in % su PD
Spese di funzionamento	22.559	21.093	-6,50%
Interventi diversi	8.855	7.683	-13,74%
Oneri comuni di parte corrente	2.819	1.909	-32,28%
TOTALE SPESE CORRENTI	34.233	30.685	-10,36%

Le spese di funzionamento registrano una diminuzione rispetto alle previsioni, del 6,50%; dell'importo complessivo di 21.093 milioni di euro, le spese per il personale, comprensive degli oneri per gli organi dell'Ente, ammontano ad € 17.625 milioni di euro, pari all'83,56%.

In proposito, si evidenzia che nell'esercizio 2009 gli oneri per il personale in attività di servizio risultano incrementati rispetto ai valori del consuntivo 2008 di circa il 6,94%. Tale incremento è dovuto principalmente all'utilizzo di "personale somministrato" per € 788.879,17, alle quote di competenza del rinnovo contrattuale del CCNL e a quelle relative alla contrattazione di secondo livello.

Gli impegni relativi a spese in conto capitale, pari ad € 99.572.366,53, si riferiscono per il 92,20% ad opere, per il 2,95% a immobilizzazioni tecniche, per il 3,32% a rimborso di mutui, per lo 0,92% a TFR erogato a personale cessato e per lo 0,62% a estinzione di debiti diversi.

B. SITUAZIONE ECONOMICO - PATRIMONIALE

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

Il "conto economico" e la "situazione patrimoniale" sono stati redatti in conformità agli art. 38 e 39 del nuovo Regolamento di Amministrazione e di Contabilità.

Il bilancio evidenzia, in sintesi, le seguenti risultanze:

Conto Economico

Risultati Differenziali	Valore al 31/12/2009	Valore al 31/12/2008
A) Valore della Produzione	70.355.880,93	67.376.991,15
B) Costo della Produzione	41.494.306,43	38.263.323,36
Differenza tra Valore e Costi della Produzione (A-B)	28.861.574,50	29.113.667,79
C) Proventi e Oneri Finanziari	474.330,98	-438.692,69
D) Rettifiche di Valore di Attività Finanziaria		
E) Proventi e Oneri Straordinari	1.014.660,48	14.883.656,76
Risultato ante Imposte (A-B+/-C+/-D+/-E)	30.350.565,96	43.558.631,86
Imposte dell'esercizio (IRAP)	1.063.505,38	
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico	29.287.060,58	43.558.631,86

Il Conto Economico evidenzia la differenza fra le partite esclusivamente economiche del bilancio e riporta un risultato economico di 29.287 milioni di euro. Tale risultato è determinato da un valore della produzione di 70,35 milioni di euro, da costi della produzione di 41,49

milioni di euro, da proventi finanziari di 0,47 milioni di euro, da un totale delle partite straordinarie di 1,01 milione di euro e da imposte correnti di 1,06 milioni di euro.

Lo stesso importo si ritrova nella situazione patrimoniale dell'Ente per € 29.287.060,58, quale aumento del patrimonio netto dell'Ente, che al 31/12/2009 ammonta a 237.318 milioni di euro.

Al riguardo si evidenzia che:

- le imposte correnti (IRAP/IRES) sono esposte alla voce "Imposte dell'esercizio" e non più all'interno del "costo della produzione";
- la voce "proventi e oneri straordinari", rispetto al precedente esercizio, risulta notevolmente ridotta per effetto di radiazioni di residui attivi la cui riconciliazione economica porta alla contabilizzazione di "sopravvenienze passate".

VISTO E COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE
GENOVA, 28 APR. 2010

SEGRETARIO GENERALE
E. COMITATO
IL RESPONSABILE

Stato patrimoniale

Il Collegio fa rinvio alla nota integrativa al bilancio relativamente ai criteri seguiti per la valutazione delle singole poste di bilancio ed in particolare ai prospetti di dettaglio delle voci ricomprese nello Stato Patrimoniale. Le relative risultanze possono essere così sinteticamente rappresentate.

Risultati Differenziali	Valore al 31/12/2009	Valore al 31/12/2008
Immobilizzazioni	397.650.827,42	313.229.817,67
Attivo Circolante	349.251.528,05	339.634.798,93
Ratei e Risconti	4.238.242,07	6.140.189,05
TOTALE ATTIVO	751.140.597,54	659.004.805,65
Patrimonio Netto	208.031.023,40	164.472.391,54
Contributi in conto capitale	86.929.432,81	75.995.092,50
Fondi per rischi ed oneri	6.017.314,01	2.098.019,30
Trattamento di fine rapporto	7.613.828,78	8.251.194,88
Debiti diversi	408.739.865,96	364.085.475,57
Ratei e Risconti	4.522.072,00	544.000,00
Utile dell'esercizio	29.287.060,58	43.558.631,86
TOTALE PASSIVO	751.140.597,54	659.004.805,65



L

C. GESTIONE DEI RESIDUI

Come posto in evidenza nella situazione finanziaria, i residui attivi al 31 dicembre 2009 ammontano a € 393.752.000,68 e quelli passivi a € 400.864.076,23.

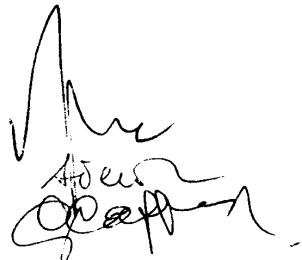
I residui attivi sono riconducibili per il 88,07% ad entrate in conto capitale ed accensione di prestiti e per il restante 11,93% ad entrate correnti e partite di giro. I residui passivi sono afferenti per il 93,11% a residui di parte capitale, ed un residuo 6,89% alle restanti voci di bilancio.

Per l'esame delle poste più significative delle partite a residuo si rinvia alla relazione di cui all'art. 43, comma 5, del R.A.C.

Il Collegio, verificata l'osservanza delle norme che presiedono la formazione e l'impostazione del rendiconto generale; considerato che i dati riportati nel suddetto rendiconto corrispondono con quelli analitici desunti dalla contabilità generale tenuta nel corso della gestione; che le attività e le passività risultano correttamente esposte e che i criteri di valutazione possono ritenersi prudenziali; considerato inoltre che il risultato finanziario scaturisce dalla esatta valutazione e contabilizzazione delle poste economico-finanziarie, accertato infine il rispetto dei limiti di spesa imposti dalla normativa vigente, esprime parere favorevole all'approvazione della "Situazione dei residui" e del conto consuntivo 2009.

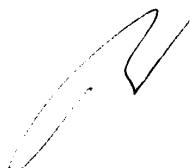
Genova, 20 aprile 2010

Il Collegio
Dr. Vincenzo Altamura
Dr.ssa Albertina Vetraino
Dr. Giuseppe Cappella



VISTO, E' COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE
GENOVA, 28 APR. 2010

SEGRETARIO GENERALE
CONFERMATO
IL RESPONSABILE



VISTO. E' COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE
GENOVA,

28 APR 2010
SEGRETARIO GENERALE
OMOLOGO
IL RESPONSABILE

SITUAZIONE RESIDUI

In ossequio dell'art. 43, comma 5, del Regolamento di amministrazione, e contabilità il Collegio prende in analisi la situazione dei residui dell'Autorità Portuale di Genova come rappresentata nel documento "Situazione residui" allegato al rendiconto generale, rielaborata per anno – capitolo.

In proposito il Collegio ritiene che i residui stessi possano essere mantenuti in bilancio.

Di seguito vengono elencate e sinteticamente commentate, le poste più significative relative ai residui di maggiore anzianità e consistenza divisi tra ATTIVI e PASSIVI.

RESIDUI ATTIVI

DESCRIZIONE	ANNO DI RIFERIMENTO	IMPORTO COMPLESSIVO IN EURO	CONSIDERAZIONI
Contributi manutenzioni ordinarie	2002-2003	2.902.100,57	La quasi totalità (€ 2.600.000) è riferita alla convenzione dragaggi per la quale il Ministero non ha ancora provveduto al relativo versamento.
Canoni demaniali	1987-2008	15.288.428,08	La somma di € 6.700.000,00 circa è riferita all'anno 2007 per conguagli accertati e relativi ad anni precedenti. La rimanente somma riferita agli anni 2002-2008 è attribuibile a contenziosi in essere tra i quali € 1.518 milioni relativi a indennizzazioni accertati nel 2008
Alienazione immobilizzazioni tecniche	2002-2008	7.079.998,71	Trattasi di alienazioni contrattualmente definite con pattuizione di incasso differito tutt'ora in corso.
Cessione partecipazioni azionarie	1999	413.165,52	Trattasi di alienazioni disposte con pattuizione di incasso differito, tutt'ora in corso.
Contributi Stato per opere	1985-2006	173.514.515,84	La quasi totalità è riferita agli anni 2002-2006 per un importo di circa € 145.403.990,52. La conservazione nel conto dei residui si rende necessaria in quanto l'erogazione finanziaria da parte degli istituti di credito si verifica in base al tiraggio correlato allo stato di avanzamento dei lavori.
Contributi Stato manutenzioni straordinarie	2005-2006	12.532.074,62	L'iscrizione in bilancio nell'anno di competenza è avvenuta a seguito di atto convenzionale con il Ministero che autorizzava l'esecuzione di opere a finanziamento statale
Trasferimenti da Regione	2006-2008	16.799.179,89	La quasi totalità è riferita agli anni 2006-2007 per un importo di circa 16.400.000. Essi derivano dall'accordo di programma per Cornigliano nonché da deliberazioni adottate dalla Giunta regionale.
Trasferimento Comunità Europea	2004	660.000,00	Trattasi di residua contribuzione concessa dalla Comunità a seguito di progettazioni relative alle reti tran-europee delle infrastrutture di trasporto
Assunzione di mutui	2007	61.224.501,73	La conservazione nel conto dei residui si rende necessaria in quanto l'erogazione finanziaria da parte degli istituti di credito si verifica in base al tiraggio correlato allo stato di avanzamento dei lavori.

RESIDUI PASSIVI

DESCRIZIONE	ANNO DI RIFERIMENTO	IMPORTO COMPLESSIVO IN EURO	CONSIDERAZIONI
Spese per contributi	2000-2007	230.971,32	Gli accantonamenti per vertenze in corso relative ad emolumenti al personale ammontano ad € 229.676,60
Spese per liti ed arbitraggi	1996-2008	3.015.436,61	La conservazione si rende necessaria per far fronte ad oneri relativi a liti ed arbitraggi in corso di perfezionamento
Impegni per opere e fabbricati	1988-2008	86.941.856,04	La quasi totalità è riferita all'anno 2007 (€ 84.438.522,11). Per i singoli anni di competenza il residuo è da riferirsi al quadro economico di opere in corso di esecuzione o comunque non ancora chiuso
Impegni per opere a finanziamento Stato	1985-2008	190.465.422,06	La conservazione dei residui si rende necessaria in quanto gli stessi sono correlati alla voce "contributi Stato per opere" iscritta tra i residui attivi in precedenza commentata. Dell'importo totale circa il 50% è riferito all'anno 2004.
Impianti portuali	1985-1998	4.745.593,30	La conservazione si rende necessaria in quanto correlata a contenziosi in essere e trovano corrispondenza, per la quasi totalità, in analoga voce dei residui attivi.

Il Collegio

Dr. Vincenzo Altamura
 Dr.ssa Albertina Vettraino
 Dr. Giuseppe Cappella

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

VISTO. E' COPIA CONFERMA ALL'ORIGINALE
GENOVA,

28 APR. 2010

SEGRETARIO GENERALE

CONFERMATO

IL RESPONSABILE

RENDICONTO GENERALE 2009

SITUAZIONE RESIDUI ATTIVI PER ANNO DI FORMAZIONE

PAGINA BIANCA



AUTORITA' PORTUALE DI GENOVA

BILANCIO CAPITOLI RESIDUI

Esercizio: 2009

Capitolo: E1.1010 Contributi spese per manutenzioni parti comuni

Anno	Conto Coge	Descrizione	Importo Iniziale	Riscosso	Da Riscuotere	Totale	Variazioni nei residui
2002	8010010	CONTR.MANUTENZIONI ORDINARIE	1.291.142,25	0,00	1.291.142,25	1.291.142,25	0,00
2003	8010010	CONTR.MANUTENZIONI ORDINARIE	1.610.958,32	0,00	1.610.958,32	1.610.958,32	0,00
		Totale Conto	2.902.100,57	0,00	2.902.100,57	2.902.100,57	0,00
		Totale Capitolo	2.902.100,57	0,00	2.902.100,57	2.902.100,57	0,00



AUTORITA' PORTUALE DI GENOVA

BILANCIO CAPITOLI RESIDUI

Esercizio: 2009
Capitolo: E1.1050 Contributi di altri Enti del settore pubblico

Anno	Conto Coge	Descrizione	Importo Iniziale	Riscosso	Da Riscuotere	Totale	Variazioni nei residui
2006	8040005	CONTRIBUTO DALLA C.EUROPEA	12.439,50	0,00	12.439,50	12.439,50	0,00
		Totale Conto	12.439,50	0,00	12.439,50	12.439,50	0,00
		Totale Capitolo	12.439,50	0,00	12.439,50	12.439,50	0,00



AUTORITA' PORTUALE DI GENOVA

BILANCIO CAPITOLI RESIDUI

Esercizio: 2009
Capitolo: E1.1110 Tassa Portuale sulle merci imbarcate e sbarcate

Anno	Conto Coge	Descrizione	Importo Iniziale	Ricevuto	Da Riscuotere	Totale	Variazioni nei residui
2008	8110005	TASSA MERCI	1.304.552,88	1.304.552,88	0,00	1.304.552,88	0,00
		Totale Conto	1.304.552,88	1.304.552,88	0,00	1.304.552,88	0,00
		Totale Capitolo	1.304.552,88	1.304.552,88	0,00	1.304.552,88	0,00



AUTORITA' PORTUALE DI GENOVA

BILANCIO CAPITOLI RESIDUI

Esercizio: 2009
Capitolo: E1.1120 Tassa Ancoraggio

Anno	Conto Coge	Descrizione	Importo Iniziale	Riscosso	Da Riscuotere	Totale	Variazioni nei residui
2008	8110010	TASSA ANCORAGGIO	591.412,01	591.412,01	0,00	591.412,01	0,00
		Totale Conto	591.412,01	591.412,01	0,00	591.412,01	0,00
2008	8110015	TASSA SUPPLEMENTARE ANCORAGGIO	41.993,35	41.993,35	0,00	41.993,35	0,00
		Totale Conto	41.993,35	41.993,35	0,00	41.993,35	0,00
		Totale Capitolo	633.405,36	633.405,36	0,00	633.405,36	0,00



AUTORITA' PORTUALE DI GENOVA

BILANCIO CAPITOLI RESIDUI

Esercizio: 2009

Capitolo: E1.1130 Tassa Erariale

Anno	Conto Coge	Descrizione	Importo Iniziale	Ricocco	Da Riscnotere	Totale	Variazioni nei residui
2008	8110020	TASSA ERARIALE	863.987,25	863.987,25	0,00	863.987,25	0,00
		Totale Conto	863.987,25	863.987,25	0,00	863.987,25	0,00
		Totale Capitolo	863.987,25	863.987,25	0,00	863.987,25	0,00



AUTORITA' PORTUALE DI GENOVA

BILANCIO CAPITOLI RESIDUI

Esercizio: 2009
Capitolo: E1.1140 Sovrattassa Merci

Anno	Conto Coge	Descrizione	Importo Iniziale	Ricossa	Da Riscuotere	Totale	Variazioni nei residui
2008	8110025	SOVRATTASSA MERCI	635.950,13	635.950,13	0,00	635.950,13	0,00
		Totale Conto	635.950,13	635.950,13	0,00	635.950,13	0,00
		Totale Capitolo	635.950,13	635.950,13	0,00	635.950,13	0,00