



Autorità Portuale di Genova

ISTO. E' COPIA CONFORME ALL' ORIGINALE
GENOVA.
28 APR. 2011
SEGRETARIA GENERALE
E COMITATO
IL RESPONSABILE

Relazione illustrativa



RIEPILOGO PER TITOLI E UNITA' PREVISIONALI DI BASE

PAGINA BIANCA



AUTORITA' PORTUALE DI GENOVA

MODELLO C) (Art. 10, Comma 1)
QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO PER TITOLI E UPB

VISTO, E' COPIA CONFORME ALL' ORIGINALE
 GENOVA, 28 APR. 2011
 SEGRETARIA GENERALE
 E COMITATO
 IL RESPONSABILE

ENTRATE	anno 2010		anno 2009	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
- Entrate derivanti da trasferimenti correnti		118.887,99	428.000,00	
- Entrate diverse	67.685.419,80	69.439.539,92	70.680.515,96	65.317.432,90
A) Totale Entrate Correnti	67.685.419,80	69.558.427,91	71.108.515,96	65.317.432,90
- Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti	698.041,36	9.499.550,46	4.911.151,06	4.071.582,34
- Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	7.195.174,19	78.790.751,51	18.922.730,69	8.753.546,38
- Entrate derivanti da accensione prestiti (F)	52.156.706,42	11.306.500,09	50.055.162,75	10.371.746,47
B) Totale Entrate c/capitale	60.049.921,97	99.596.802,06	73.889.044,50	23.196.875,19
C) Entrate per partite di giro	13.822.313,08	16.993.539,36	21.987.556,09	18.397.972,37
(A+B+C) Totale Entrate	141.557.654,85	186.148.769,33	166.985.116,55	106.912.280,46
D) Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale				
Totale a Pareggio	141.557.654,85	186.148.769,33	166.985.116,55	106.912.280,46

USCITE	anno 2010		anno 2009	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
- Spese di funzionamento	21.946.999,62	21.603.436,17	21.093.299,22	20.579.166,97
- Interventi diversi	9.995.250,71	10.083.094,63	7.683.257,71	9.290.112,21
- Oneri comuni di parte corrente	1.952.103,98	2.967.448,11	1.909.042,74	1.820.593,27
- Unita' per Trattamenti di Quiescenza e simili				
- Accantonamenti per rischi ed oneri				
A1) Totale uscite correnti	33.894.354,31	34.653.978,91	30.685.599,67	31.689.872,45
- Investimenti	86.174.305,61	92.325.702,83	95.658.465,52	48.888.490,39
- Oneri comuni in conto capitale	6.105.574,04	6.120.963,61	3.913.901,01	4.791.477,20
- Accantonamento per spese future e ripristino investimenti				
B1) Totale uscite c/capitale	92.279.879,65	98.446.666,44	99.572.366,53	53.679.967,59
C1) Uscite per partite di giro	13.822.313,08	19.792.332,19	21.987.556,09	15.638.452,70
(A1+B1+C1) Totale Uscite	139.996.547,04	152.892.977,54	152.245.522,29	101.008.292,74
D) Copertura del disavanzo di amministrazione iniziale	1.561.107,81	33.255.791,79	14.739.594,26	5.903.987,72
Totale a Pareggio	141.557.654,85	186.148.769,33	166.985.116,55	106.912.280,46

RISULTATI DIFFERENZIALI	anno 2010		anno 2009	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
(A-A1) Quote in c/capitale debiti in scadenza) Situazione Finanziaria	28.842.197,87	29.955.581,38	37.118.004,21	30.322.648,37
(B - B1) Saldo movimenti in c/capitale	(32.229.957,68)	1.150.135,62	(25.683.322,03)	(30.483.092,40)
(A+B-F) - (A1+B1) Indebitamento/Accreditamento netto	(50.595.598,61)	24.748.084,53	(35.315.568,49)	(7.227.278,42)
(A+B) - (A1+B1) Saldo netto da finanziare/impiegare	1.561.107,81	36.054.584,62	14.739.594,26	3.144.468,05
(A+B+C) - (A1+B1+C1) Saldo complessivo	1.561.107,81	33.255.791,79	14.739.594,26	5.903.987,72

PAGINA BIANCA



Autorità Portuale di Genova

VISTO, E' COPIA CONFORME ALL' ORIGINALE
GENOVA, 28 APR. 2011
SEGRETARIA GENERALE
E COMITATO
IL RESPONSABILE

Relazione illustrativa

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

PAGINA BIANCA



AUTORITA' PORTUALE DI GENOVA

MODELLO (Art. 42, Comma 2)
SITUAZIONE AMMINISTRATIVA
VISTO. E' COPIA CONFORME ALL' ORIGINALE
GENOVA.
28 APR 2011
SEGRETERIA GENERALE
E COMITATO
IL RESPONSABILE
TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2010

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio			66.943.810,61
Riscossioni	in c/competenza	83.890.994,64	
	in c/residui	102.257.774,69	186.148.769,33
Pagamenti	in c/competenza	61.431.297,26	
	in c/residui	91.461.680,28	152.892.977,54
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			100.199.602,40
Residui Attivi	degli esercizi precedenti	255.038.985,01	
	dell'esercizio	57.666.660,21	312.705.645,22
Residui Passivi	degli esercizi precedenti	279.435.097,13	
	dell'esercizio	78.565.249,78	358.000.346,91
Avanzo/Disavanzo dell'amministrazione alla fine dell'esercizio			54.904.900,71
La composizione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2010 risulta la seguente			
Parte Vincolata			22.509.612,85
Contributo Ten-t			1.097.692,00
Avanzo da destinare alla realizzazione di opere			4.522.072,00
Avanzo derivante dall'addizionale security			767.942,45
Nuova dorsale ferroviaria e opere complementari			10.000.000,00
Prolungamento sopraelevata portuale			674.981,01
Recupero funzionale di Calata Olii Minerali e ampliamento di Calata Bettolo			4.255.174,19
Sistemazione compendio Rinfuse Liquide			691.751,20
Ristrutturazione magazzini CSM			500.000,00
Parte Disponibile			32.395.287,86
Totale Risultato di amministrazione			54.904.900,71

PAGINA BIANCA



Autorità Portuale di Genova

VISTO, E' COPIA CONFORME ALL' ORIGINALE
GENOVA.

28 APR. 2011
SEGRETERIA GENERALE
E COMITATO
IL RESPONSABILE

Relazione illustrativa



RIPARTIZIONE PER MISSIONI ISTITUZIONALI

PAGINA BIANCA



AUTORITA' PORTUALE DI GENOVA

VISTO, E' COPIA CONFORME ALL' ORIGINALE
GENOVA.28 APR 2011
SEGRETARIA GENERALE
E COMITATO
IL RESPONSABILE**MISSIONI ISTITUZIONALI**

L'Autorità Portuale, così come previsto dalla Legge 84/94, svolge funzioni di pianificazione, controllo e promozione delle attività portuali, con il compito di promuovere gli investimenti, l'innovazione, l'occupazione e i nuovi servizi con la finalità di migliorare la qualità ed incrementare la competitività del porto. Le Missioni rappresentano pertanto le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti con la spesa pubblica. In ossequio alle disposizioni previste dalla Legge 94/97 l'Ente ha provveduto a raccordare le proprie attività con le funzioni obiettivo previste permettendo una migliore specificazione delle risorse in carico presso le singole unità organizzative.

Dalle risultanze del conto consuntivo emerge che gli impegni complessivamente assunti nel 2010, pari ad Euro 139.996.547,04 sono stati destinati alla realizzazione delle missioni istituzionali individuate la cui distribuzione risulta:

Missioni Istituzionali	Importo	%
PIANIFICAZIONE	3.532.143,75	2,52%
PROMOZIONE	2.465.611,89	1,76%
INDIRIZZO POLITICO	809.819,07	0,58%
SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DELL'ENTE	46.423.041,97	33,16%
SECURITY	5.273.288,82	3,77%
FUNZIONI DI AMMINISTRAZIONE ATTIVA	45.266.788,33	32,33%
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE OPERE PORTUALI	35.096.085,56	25,07%
PROGRAMMAZIONE	1.129.767,65	0,81%
	139.996.547,04	100,00%

Dai dati sopra indicati si evince che la funzione "Supporto alle attività istituzionali dell'Ente", intesa come l'insieme delle attività di sostegno all'Ente, incide per buona parte sul totale degli impegni ripartiti per Missione Istituzionale. Tale funzione-obiettivo caratterizza, unitamente alle attività commerciali ed industriali esercitate nel porto e all'attività di progettazione e programmazione, l'obiettivo perseguito dall'Ente per lo sviluppo e il potenziamento delle infrastrutture marittime e terrestri presenti nelle aree portuali.



AUTORITÀ PORTUALE DI GENOVA

MODELLO (Articolo 8, Comma 6)
 RIPARTIZIONE PER MISSIONI ISTITUZIONALI DELLE SPESE DI BILANCIO DI COMPETENZA DELL'ANNO 2010

UPB	FUNZIONI DI AMMINISTRAZIONE ATTIVA	INDIRIZZO POLITICO	PIANIFICAZIONE	PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI	PROGRAMMAZIONE	PROMOZIONE	SECURITY	SUPPORTO ALLE ATTIVITÀ ISTITUZIONALI DEGLI ENTI	TOTALE
<u>TITOLO I - Uscite correnti</u>	15.237.056,15	636.413,43	1.632.346,77	3.515.226,26	487.751,02	1.739.027,60	869.576,59	9.776.956,49	33.894.354,31
SPESE DI FUNZIONAMENTO	7.346.539,77	557.819,60	1.253.588,51	2.645.226,74	363.768,64	1.289.695,94	513.283,91	7.977.076,51	21.946.999,62
INTERVENTI DIVERSI	7.456.515,89	45.230,31	306.010,50	708.907,64	904,67	377.388,62	325.134,87	775.158,21	9.995.250,71
ONERI COMUNI DI PARTE CORRENTE	434.000,49	33.363,52	72.747,76	161.091,88	123.077,71	71.943,04	31.157,81	1.024.721,77	1.952.103,98
UNITÀ PER TRATTAMENTI DI QUIESCENZA E SIMILI									
ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI									
<u>TITOLO II - Uscite in conto capitale</u>	23.046.084,36	79.211,85	1.274.681,90	30.756.432,18	407.868,45	308.797,26	4.254.607,01	32.152.196,64	92.279.879,65
INVESTIMENTI	22.753.692,64	79.211,85	1.274.681,90	30.754.022,43	55.992,51	308.797,26	4.254.607,01	26.693.300,01	86.174.305,61
ONERI COMUNI IN CONTO CAPITALE	292.391,72			2.409,75	351.875,94			5.458.896,63	6.105.574,04
ACCANTONAMENTO PER SPESE FUTURE E RIPRISTINO INVESTIMENTI									
<u>TITOLO III - Partite di giro</u>	6.983.647,82	94.193,79	625.115,08	824.427,12	234.148,18	417.787,03	149.105,22	4.493.888,84	13.822.313,08
USCITE PER PARTITE DI GIRO	6.983.647,82	94.193,79	625.115,08	824.427,12	234.148,18	417.787,03	149.105,22	4.493.888,84	13.822.313,08
TOTALE	45.266.788,33	809.819,07	3.532.143,75	35.096.085,56	1.129.767,65	2.465.611,89	5.273.288,82	46.423.041,97	139.996.547,04

VISTO E' COPIA CONFORME ALL' ORIGINALE
 GENOVA, 28 APR. 2011
 SEGRETARIO GENERALE
 E CAMMINO
 IL RESPONSABILE



Autorità Portuale di Genova

VISTO. E' COPIA CONFORME ALL' ORIGINALE
GENOVA.

28 APR. 2011
SEGRETERIA GENERALE
E COMITATO
IL RESPONSABILE



Relazione illustrativa

CONTABILITA' ANALITICA

PAGINA BIANCA



AUTORITA' PORTUALE DI GENOVA

VISTO, E' COPIA CONFORME ALL' ORIGINALE
GENOVA, 28 APR. 2011SEGRETARIA GENERALE
E COMITATO
IL RESPONSABILE

PREMESSA

La contabilità analitica consiste in un insieme di determinazioni di tipo economico-quantitativo in grado di analizzare particolari e specifici aspetti dell'attività dell'Ente per determinare dati economici di tipo parziale. E' quindi un sistema informativo, attraverso cui i diversi centri di responsabilità possono verificare, le condizioni di regolare svolgimento della gestione, al fine di realizzare al meglio gli obiettivi preposti.

Si può definire quindi un Centro di responsabilità come un gruppo di persone/attività che operano/sono svolte al fine di raggiungere un determinato obiettivo dell'organizzazione sotto la direzione di una persona responsabile. Il metodo di contabilità analitica utilizzato è di tipo tradizionale; il ruolo principale è rivestito dai centri di costo, destinati ad accogliere i diversi costi diretti ed indiretti.

CONTABILITA' ANALITICA

A tal proposito sono stati individuati 8 Centri di Responsabilità:

- Presidente (*PRES*)
- Interporti, Ferrovie e Finanziamenti UE (*UNLOG*)
- Unità di Staff (*STAFF*)
- Segretario Generale (*SG*)
- Direzione Pianificazione e Sviluppo (*PSVIL*)
- Direzione Tecnica (*DT*)
- Direzione Amministrazione Finanza e Controllo (*AFC*)
- Direzione Gestione del Territorio (*GTER*)

I criteri di ripartizione adottati per ogni centro di responsabilità/centro di costo sopra indicati sono i seguenti:



AUTORITA' PORTUALE DI GENOVA

VISTO, E' COPIA CONFORME ALL 'ORIGINALE
GENOVA.

28 APR. 2011

SEGRETERIA GENERALE
E COMITATO
IL RESPONSABILE*Organi dell'Ente*Comitato
Presidente
Revisori

C.DIRETTO

imputati al cdc

*Personale in attività di servizio*Emolumenti
Missioni
Formazione
Contributi previdenziali
TFR
Contrattazione 1° e 2° liv.C.DIRETTO
imputati al cdc*Beni di consumo prestazioni servizi**Tipologia di spesa*

Manutenzioni

- manutenzioni software
- manutenzione server
- manutenzioni automezzi
- manutenzioni parti comuniC.INDIRETTO
C.DIRETTO
C.DIRETTO
C.INDIRETTOutilizzatori
imputati al cdc
cdc assegnatari mezzo
anni-uomo*Materiali di consumo
Materiali economato
Vestiaro- combustibili riscaldamento
- carburanti e lubrificanti
- consumo diretto, magazzinoC.INDIRETTO
C.INDIRETTO
C.DIRETTOanni-uomo
consumi mezzi
imputati al cdc

Utenze

- gas riscaldamento
- energia elettrica
- acquedottiC.INDIRETTO
C.INDIRETTO
C.INDIRETTOmetri quadrati
anni-uomo
metri quadrati

Postali e telefoniche

- telefonia fissa e mobile
- postali
- internetC.INDIRETTO
C.DIRETTO
C.INDIRETTOapparecchio
imputati al cdc
utilizzo

Locazioni passive

- pc e stampanti
- fotocopiatrici
- attrezzature stamperia
- serverC.INDIRETTO
C.INDIRETTO
C.DIRETTO
C.DIRETTOutilizzo
anni-uomo
imputate cdc
imputate cdcConsulenze
Rappresentanza
Pubblicità
Attività strumentali
Spese diverseC.INDIRETTO
Responsabile
del procedimento

Legali

C.DIRETTO

imputati cdc

Pulizie e vigilanza uffici

C.INDIRETTO

anni-uomo

Assicurazioni

C.DIRETTO

ufficio o persona

Oneri comuni

Oneri tributari/Altre uscite

C.DIRETTO

imputati al cdc

Ammortamenti

Beni immateriali

C.INDIRETTO

utilizzatori

Beni materiali di uso comune

C.INDIRETTO

anni-uomo



Autorità Portuale di Genova

VISTO. E' COPIA CONFORME ALL' ORIGINALE
GENOVA. 28 APR. 2011
SEGRETARIA GENERALE
E COMITATO
IL RESPONSABILE

Gli anni-uomo rappresentano la quantità di risorse umane utilizzate, espresse nell'arco temporale di un anno dal centro di costo la cui suddivisione risulta dalla tabella che segue:

CENTRI DI COSTO	AMM	IP	PIA	PRG	PRM	PRO	SEC	SUP	TOTALI
PRES		3,00			10,48			2,20	15,68
UNLOG			0,65	0,100	0,10	0,10	0,05		1,00
STAFF									
SG	0,08		0,08	0,08		0,05	0,03	11,70	12,02
PSVIL	0,40		7,77				0,65		8,82
DT	19,50		0,35	26,22		0,01	3,77	22,21	72,06
AFC	0,27					2,73		42,43	45,43
GTER	58,89			0,35		0,03			59,27
TOTALI	79,14	3,00	8,85	26,75	10,58	2,92	4,50	78,54	214,28

In ordine all'impiego delle risorse attribuite ai centri di responsabilità si rimanda ai reports di contabilità analitica la cui classificazione risulta:

1. per natura
2. per finalità

Nella suddivisione per finalità le funzioni obiettivo suddivise per centro di costo risultano:

CENTRO DI RESPONSABILITA' DI SECONDO LIVELLO								
MISSIONI ISTITUZIONALI								
	PIANIFIC.	PROMOZIONE	INDIRIZZO POLITICO	SUPPORTO	SECURITY	AMM.ZIONE ATTIVA	PROGETTAZ.	PROGRAM.
PRES	-	89,80%	100,00%	0,98%	-	-	-	-
UNLOG	9,95%	2,19%	-	-	0,86%	-	0,44%	0,14%
STAFF	2,23%	8,01%	-	0,08%	0,62%	-	0,49%	-
SG	3,39%	-	-	5,21%	1,25%	0,40%	0,98%	0,21%
PSVIL	79,47%	-	-	0,00%	51,57%	0,11%	-	0,02%
DT	4,96%	-	-	5,55%	45,71%	14,21%	91,75%	0,28%
AFC	-	-	-	87,96%	-	25,95%	-	99,32%
GTER	-	-	-	0,22%	-	59,33%	6,34%	0,02%
	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%

Dalla tabella di cui sopra si può notare come ciascun centro di responsabilità si dedichi a specifiche funzioni obiettivo in maniera più o meno prevalente, secondo le proprie competenze e le attività svolte.



Autorità Portuale di Genova

VISTO. E' COPIA CONFORME ALL' ORIGINALE
GENOVA.28 APR. 2011
SEGRETARIA GENERALE
E COMITATO
IL RESPONSABILE

Per quanto riguarda i costi per natura, l'incidenza sui singoli centri di responsabilità è la seguente:

CENTRO DI RESPONSABILITA' DI SECONDO LIVELLO									
COSTI DI DIRETTA ATTRIBUZIONE									
	COSTO ORGANI	COSTO DEL PERSONALE	BENI CONSUMO E PRESTAZ. SERVIZI	ONERI COMUNI	AMM. TI	PRESTAZ. ISTITUZ.	SERV. PUBBL. UTILITA'	POSTE CORRET. E COMPENS.	ACC. TI
PRES	100%	7,60%	7,03%	0,18%	1,10%	17,28%	-	-	-
UNLOG		1,91%	0,69%	0,03%	0	-	-	-	-
STAFF		1,41%	0,34%	0,03%	0,02%	-	-	-	-
SG		5,90%	12,35%	0,33%	4,72%	8,42%	-	-	-
PSVIL		5,17%	2,40%	0,10%	18,61%	23,03%	-	-	-
DT		30,43%	26,34%	2,30%	70,74%	8,11%	8,43%	0,03%	-
AFC		20,52%	31,25%	96,49%	3,54%	8,30%	0,19%	26,01%	100,00%
GTER		27,05%	19,60%	0,54%	1,27%	34,86%	91,38%	73,97%	-
	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
	0,34%	17,76%	3,22%	58,57%	8,28%	2,51%	5,75%	1,36%	2,22%

Ai costi di diretta attribuzione seguono altri costi, non direttamente attribuibili, inerenti l'attività istituzionale dell'Ente e che, proprio per la loro natura, non vengono imputati in maniera diretta ma assegnati al centro di costo responsabile delle singole attività.

Ponendo l'attenzione sui costi che hanno maggiore incidenza sul centro di responsabilità di primo livello, possiamo mettere in evidenza:

- ✓ gli oneri comuni, voce più consistente (58,57%) in quanto su tale posta sono andate ad incidere le sopravvenienze registrate in conseguenza degli annullamenti residui predisposti nel corso dell'esercizio 2010, che rappresentano sul totale il 54,19%;
- ✓ i costi del personale, voce che tipicamente incide nell'economia dell'Ente, è passata da un incidenza del 23,63% nel 2009 al 17,76% nel 2010; la contrazione di tale voce non è da attribuire a consistenti variazioni intervenute all'interno delle singole voci che compongono la categoria ma da un incremento totale dei costi del centro di responsabilità di primo livello, su cui viene calcolata l'incidenza percentuale del costo del personale;
- ✓ tra le componenti che non danno luogo a movimenti finanziari si segnalano infine gli ammortamenti con un'incidenza dell' 8,28 %.