



AUTORITA' PORTUALE DI GENOVA

MINISTERO DELLA CONFORMITÀ NAZIONALE

GENOVA,

24 APRILE 2012

SOGGETTO: AUTORITA' PORTUALE DI GENOVA

IL RISULTATO

MODELLO C/E (Art. 38, Comma 1)
CONTO ECONOMICO

RISULTATI DIFFERENZIALI	2011		2010	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni (*)		73.701.341,09		69.887.038,54
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		498.082,21		
Totalle valore della produzione (A)		74.199.423,30		69.887.038,54
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**		491.653,25		614.189,20
7) Per servizi**		13.280.047,72		12.044.280,62
8) Per godimento beni di terzi**		283.314,56		388.371,74
9) Per il personale**		18.753.178,44		19.376.963,68
a) salari e stipendi	11.924.110,74		12.495.540,08	
b) oneri sociali	3.519.203,21		3.618.069,83	
c) trattamento di fine rapporto	1.274.814,55		1.241.913,07	
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	2.035.049,94		2.021.440,70	
10) Ammortamenti e svalutazione		11.195.669,45		10.974.414,21
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.828.754,62		4.833.822,55	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.856.680,40		3.818.149,67	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.510.234,43		2.322.441,99	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		(4.354,09)		(37.513,42)
12) Accantonamenti per rischi				
13) Altri accantonamenti				
14) Oneri diversi di gestione		1.522.168,55		2.504.625,27
Totalle Costi (B)		45.521.677,88		45.865.331,30
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		28.677.745,42		24.021.707,24
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni		62.233,05		67.089,37
16) Altri proventi finanziari		176.878,57		243.503,03
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
d) proventi diversi dai precedenti	176.878,57		243.503,03	
17) Interessi e altri oneri finanziari		520.706,44		297.274,34
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totalle proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17)		(281.594,82)		13.318,06



AUTORITA' PORTUALE DI GENOVA

RISULTATI DIFFERENZIALI	2011		2010	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
19) Svalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
Totale rettifiche di valore				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		2.443.762,57		33.411.264,68
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.149		21.237.205,98		20.910.913,34
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		64.851.842,36		29.967.298,82
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		44.599.732,56		35.979.788,39
Totale delle partite straordinarie		1.458.666,39		6.487.861,77
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)				
Imposte dell'esercizio (IRAP - IRES)		29.854.816,99		30.522.887,07
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico		1.447.853,47		1.450.375,14
		28.406.963,52		29.072.511,93

* Entrate correnti depurate dei proventi finanziari: lett. C) e dei proventi straordinari (di natura finanziaria): lett. D)

** Uscite correnti depurate degli oneri finanziari: lett. C) e degli oneri straordinari (di natura finanziaria): lett. D)



AUTORITÀ PORTUALE DI GENOVA

Visita del Consigliere della Repubblica

GENOVA,

24 APR. 2012

SEGRETA

IL RESPONSABILE

MODELLO (Art. 38, Comma 1)
QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI ESEGUITI

	2011	2010	+ o -
A) RICAVI	74.199.423,30	69.887.038,54	4.312.384,76
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, lavorazioni in corso			
B) VALORE DELLA PRODUZIONE TIPICA	74.199.423,30	69.887.038,54	4.312.384,76
Consumi di Materie primi e servizi esterni	14.050.661,44	13.009.328,14	1.041.333,30
C) VALORE AGGIUNTO	60.148.761,86	56.877.710,40	3.271.051,46
Costo del lavoro	18.753.178,44	19.376.963,68	(623.785,24)
D) MARGINE OPERATIVO LORDO	41.395.583,42	37.500.746,72	3.894.836,70
Ammortamenti	11.195.669,45	10.974.414,21	221.255,24
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	1.522.168,55	2.504.625,27	(982.456,72)
Saldo proventi ed oneri diversi			
E) RISULTATO OPERATIVO	28.677.745,42	24.021.707,24	4.656.038,18
Proventi ed oneri finanziari	(281.594,82)	13.318,06	(294.912,88)
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F) RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	28.396.150,60	24.035.025,30	4.361.125,30
Proventi e Oneri Straordinari	1.458.666,39	6.487.861,77	(5.029.195,38)
G) RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	29.854.816,99	30.522.887,07	(668.070,08)
Imposte di Esercizio	1.447.853,47	1.450.375,14	(2.521,67)
H) AVANZO /PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	28.406.963,52	29.072.511,93	(665.548,41)



AUTORITA' PORTUALE DI GENOVA

VISTO E REGGENDO CONFERMA ALL'ORIGINALE
GENOVA, 24 APR. 2012SEGRETERIA DI GESTIONE
S. M. A. R. P. D. P. G.CONTO ECONOMICO COMMERCIALE

RISULTATI DIFFERENZIALI	2011		2010	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni (*)		4.007.827,95		3.515.246,08
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio				
Totale valore della produzione (A)		4.007.827,95		3.515.246,08
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**		46.254,16		88.010,72
7) Per servizi**		3.874.509,16		1.851.933,61
8) Per godimento beni di terzi**				
9) Per il personale**		172.891,35		310.971,66
a) salari e stipendi	119.139,43		214.283,60	
b) oneri sociali	31.984,90		57.541,42	
c) trattamento di fine rapporto	9.768,36		17.566,21	
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	11.998,66		21.580,43	
10) Ammortamenti e svalutazione		1.275.143,02		1.719.770,46
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.581,59		20.278,60	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.109.456,38		1.109.719,16	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	156.105,05		589.772,70	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamenti per rischi				
13) Altri accantonamenti				
14) Oneri diversi di gestione		512.018,86		184.928,70
Totale Costi (B)		5.880.816,55		4.155.615,15
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		(1.872.988,60)		(640.369,07)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni		62.233,05		67.089,37
16) Altri proventi finanziari		53.168,32		108.679,51
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
d) proventi diversi dai precedenti	53.168,32		108.679,51	
17) Interessi e altri oneri finanziari				
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17)		115.401,37		175.768,88



AUTORITÀ PORTUALE DI GENOVA

RISULTATI DIFFERENZIALI	2011		2010	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
19) Svalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
Totale rettifiche di valore				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)				4.522.072,00
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.149		59.090,00		411.882,00
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui				25.332,21
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		618.791,32		7.237,79
Totale delle partite straordinarie		(677.881,32)		4.128.284,42
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)				
Imposte dell'esercizio (IRAP - IRES)		(2.435.468,55)		3.663.684,23
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico		10.730,96		366.361,93
		(2.446.199,51)		3.297.322,30

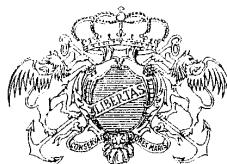
* Entrate correnti depurate dei proventi finanziari: lett. C) e dei proventi straordinari (di natura finanziaria): lett. D)

** Uscite correnti depurate degli oneri finanziari: lett. C) e degli oneri straordinari (di natura finanziaria): lett. D)

PAGINA BIANCA

RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA



24.06.2012
P

AUTORITÀ PORTUALE DI GENOVA

I Revisori**RELAZIONE SUL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2011**

- 1.** Il Bilancio di previsione dell'Autorità Portuale per l'esercizio 2011 è stato approvato dal Comitato Portuale con la delibera n. 107/4/2010 del 28 ottobre 2010. Tale documento presentava un volume di risorse finanziarie in entrata di circa 268,9 milioni di euro, un volume complessivo di impieghi di circa 263,1 milioni di euro ed un avanzo di amministrazione presunto di circa 37,7 milioni di euro. Il Bilancio è stato approvato dal Ministero competente con la nota del M_TRA/PORTI/576 del 14 gennaio 2011. Con la delibera n. 40/3 del 19 maggio 2011 il Comitato Portuale ha deliberato una prima nota di variazione al bilancio di previsione approvata dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con nota prot. n. M_TRA/PORTI/9086 del 28 giugno 2011. Con la delibera n. 114/5 del 10 novembre 2011 il Comitato Portuale ha deliberato le seconde note di variazione, approvate dal Ministero con nota n. M_TRA/PORTI/58 del 4 gennaio 2012. A seguito di tali variazioni il preventivo finanziario gestionale indica entrate per 144,8 milioni di euro ed una previsione definitiva delle uscite di 162,2 milioni di euro, con un disavanzo di gestione di circa 17,4 milioni di euro ed un avanzo di amministrazione presunto di 45,3 milioni di euro.
- 2.** Il rendiconto generale 2011 è stato redatto in conformità con il nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato dal Comitato Portuale il 23 aprile 2007 ed integrato dai Ministeri vigilanti con nota prot. n. M_TRA/DINFRA/6530 del 26 giugno 2007. Dal punto di vista gestionale ed organizzativo, il consuntivo 2011 rappresenta quindi il quarto rendiconto redatto secondo i nuovi modelli previsti dalla L. 94/97, norma che ha innovato l'ordinamento finanziario e contabile delle pubbliche amministrazioni. Sono stati modificati tutti gli schemi di bilancio redatti, come nel Bilancio di Previsione, per Centri di Responsabilità e Missioni Istituzionali. Il rendiconto finanziario si articola in due documenti contabili: un rendiconto decisionale predisposto per UPB, che rappresenta il documento al voto del Comitato Portuale, ed un rendiconto gestionale articolato per capitoli, che costituisce l'allegato contabile esplicativo della gestione e finalizzato alla rendicontazione.
- 3.** Per quanto concerne i risultati della gestione finanziaria, il bilancio consuntivo 2011 (tenuto conto dell'eliminazione dei residui attivi e passivi per un ammontare di circa 20,3 milioni di euro) presenta un avanzo di amministrazione complessivo di circa 66,9 milioni di





 MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLA FINANZA
 DIREZIONE GENERALE DELLA CASSA DI RISPARMIO
 DELL'STATO
 CONSIGLIO DEI MINISTRI
 26 APRILE 2012

euro, che comprende al suo interno circa 30,9 milioni di euro di avанzo con vincolo di destinazione e circa 36 milioni di euro di avанzo disponibile.

L'avанzo con vincolo di destinazione è così composto:

- un avанzo da destinare alla realizzazione di nuove opere per un importo di circa 24,5 milioni di euro;
- un avанzo da destinare alla security per un importo di circa 0,57 milioni di euro;
- un avанzo da destinare alle opere di interesse comune di un importo pari ad euro 3 milioni derivante dal gettito della sovrattassa merci;
- un avанzo da destinare alle opere relative alla realizzazione del Punto di Entrata Designato di un importo pari ad euro 0,41 milioni;
- un avанzo da destinare alle copertura del contratto di Facility Management anni 2012-2015 di un importo pari ad euro 2,42 milioni.

I suddetti risultati derivano sia dall'autonomia finanziaria di cui alla Legge 296/2006, sia dall'applicazione puntuale delle regole contabili in materia di assunzione degli impegni di spesa; entrambi i fattori hanno determinato un risultato di gestione di circa -8,2 milioni di euro, considerati gli accertamenti e gli impegni dell'esercizio.

Situazione Amministrativa

Fondo cassa al 1/1/11	100.199.602,40	(+)
Riscossioni di cui:	129.234.719,90	
- In conto competenza	88.992.671,65	
- In conto residui	40.242.048,25	
Pagamenti di cui:	158.949.321,29	
- In conto competenza	79.417.676,67	
- In conto residui	79.531.644,62	
Differenza pagamenti – riscossioni	29.714.601,39	(-)
 Cassa al 31/12/11	 70.485.001,01	 (+)
Residui attivi al 31/12/10 di cui:	239.424.026,50	
- degli esercizi precedenti	227.863.864,41	
- dell'esercizio	11.560.162,09	
Residui passivi al 31/12/10 di cui:	242.980.133,17	
- degli esercizi precedenti	213.616.859,93	
- dell'esercizio	29.363.273,24	
Eccedenza residui passivi su attivi	3.556.106,67	(-)
 Avанzo di Amm.ne al 31/12/11	 66.928.894,34	 <i>[Signature]</i>

FESTA DI SANTA MARIA ASSUNTA DEL
GENOVA 26 AGosto 1880

EDICOLA
AL RISPARMIO

MOY

A. RENDICONTO FINANZIARIO

Dall'esame del rendiconto finanziario emerge che la gestione dell'esercizio 2011 si chiude con un disavanzo di competenza di € 8.228.116,17 ed un avanzo di amministrazione di € 66.928.894,34.

Per quanto riguarda le entrate, gli accertamenti complessivi, al netto delle partite di giro, sono risultati inferiori alle previsioni per € 34.931.101,75.

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

- ⇒ € 7.778.555,49 maggiori accertamenti sulle entrate correnti, corrispondenti principalmente al minore accertamento di € 1.532.262,71 per tasse di ancoraggio e ad un maggiore accertamento di € 3.094.997,92 per canoni demaniali ed € 5.810.608,02 per recuperi e rimborsi diversi. Su quest'ultimo capitolo risultano accertati € 6.007.950,00 relativi al rimborso assicurativo del danno subito all'impianto off-shore al Porto Petrolì, contabilizzati nell'avanzo di amministrazione vincolato;
- ⇒ € 42.709.657,24 minori accertamenti sulle entrate in conto capitale, in particolare, a seguito della mancata aggiudicazione di un mutuo di €42.457.000,00.

Per quanto riguarda le spese, gli impegni complessivi al netto delle partite di giro, sono risultati inferiori di € 44.091.837,58 rispetto alle previsioni.

Se si escludono le partite di giro, i minori impegni hanno riguardato, tra l'alto, € 33.392.777,64 (opere e fabbricati), € 1.052.175,13 (opere a finanziamento statale), € 1.050.539,08, (manutenzioni straordinarie), € 1.027.816,39 (beni immateriali) ed € 961.490,35 (TFR).

Le minori spese di parte corrente sono relative a obbligazioni giuridiche non perfezionate: di cui € 431.685,44 (locazioni passive), € 244.546,56 (spese legali), € 201.744,47 (premi di assicurazione), € 325.438,50 (oneri servizi portuali), € 1.264.721,76 (pulizia e bonifica aree portuali) ed € 1.336.367,80 (liti e arbitraggi).

Entrate

Per quanto riguarda le entrate, gli accertamenti ammontano ad € 100.552.833,74, di cui € 82.405.555,49 per entrate correnti , € 4.380.342,76, per entrate in conto capitale e € 13.766.935,49 in partite di giro.

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

- Entrate derivanti da trasferimenti correnti: 0.50%

- Entrate diverse: 81,46%
- Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti: 0,06%
- Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale: 3,38%
- Entrate derivanti da accensione di prestiti: 0,92%
- Entrate per partite di giro: 13,68%

La quasi totalità degli accertamenti di parte corrente riguarda le "Entrate diverse" e di esse quelle raggruppate nella categoria "Entrate tributarie" per complessivi € 34.371.528,35 e nella categoria "Redditi e proventi patrimoniali" per complessivi € 36.780.233,97.

Nelle tabelle che seguono vengono riportate, rispettivamente, i dettagli delle sopracitate categorie con l'indicazione analitica degli scostamenti percentuali tra il previsto e l'accertato.

Bilancio 2011 – Entrate tributarie (in migliaia di euro)

	Prev. Def.	Acc.onto	Scost.to in % su PD
Tassa Portuale	17.200	17.161	-0,22%
Tassa di ancoraggio	10.200	8.668	-15,01%
Sovrattassa merci	5.200	5.408	4,00%
Addizionale sovrattassa merci per Security	3.120	3.134	0,45%
A) TOTALE ENTRATE PER TASSE PORTUALI	35.720	34.371	-3,77%

Le entrate per tasse portuali hanno registrato un decremento complessivo rispetto alle previsioni di circa il 3,77%.

Bilancio 2011 – Redditi e proventi patrimoniali (in migliaia di euro)

	Previsione Definitiva (PD)	Acc.onto	Scost.onto in % su PD
Canoni di affitto di beni patrimoniali	1.300	1.411	8,54%
Canoni demaniali	32.035	35.130	9,66%
Interessi attivi	195	177	-9,23%
Altri proventi patrimoniali	70	62	-11,42%
B) TOTALE ALTRE ENTRATE	33.600	36.780	9,46%

In proposito si evidenzia un incremento complessivo della categoria del 9,46% rispetto alle previsioni definitive. In termini assoluti, il valore più significativo è rilevabile alla voce "Canoni demaniali" che fa registrare un incremento percentuale a seguito di maggiori accertamenti dovuti al trattamento contabile dei canoni anticipati che negli esercizi precedenti risultano essere stati appostati nelle partite di giro per € 7.145.325,23. Tale diversa imputazione genera l'incremento percentuale positivo. In termini di riscossione i canoni demaniali registrano un realizzo dell' 85,32% rispetto agli accertamenti.

Uscite

Il totale degli impegni 2011 ammontano ad € 108.780.949,91 e si riferiscono per il 33,00% (€ 36.258.676,56) ad uscite correnti, per il 54,00% (€ 58.755.337,86) ad uscite in conto capitale e per il 13,00% (€ 13.766.935,49) a partite di giro.

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

- Spese di funzionamento: 20,00%
 - Investimenti: 35,00%
 - Interventi diversi: 10,00%
 - Oneri comuni di parte corrente: 3,00%
 - Oneri comuni in conto capitale: 19,00%
 - Partite di giro: 13,00%

Come per le entrate, si ritiene utile evidenziare che gli impegni di spesa di conto capitale rappresentano (escluse le partite di giro) il 62% dell'intera spesa. Le spese di parte corrente vengono dettagliate per categoria nel prospetto che segue con l'indicazione dello scostamento percentuale tra la previsione e l'impegno.

Bilancio 2011 - Articolazione delle Spese Correnti (in migliaia di euro)

	Previsione Definitiva (PD)	Impegnato	Scost. nto in % su PD
Spese di funzionamento	24.341	21.943	-9,85%
Interventi diversi	13.214	10.913	-17,41%
Oneri comuni di parte corrente	4.795	3.403	-29,03%
TOTALE SPESE CORRENTI	42.350	36.259	-14,38%

Le spese correnti registrano una diminuzione, rispetto alle previsioni, del 14,38% per un importo complessivo di 6,09 milioni di euro. Le spese per il personale, comprensive degli oneri per gli organi dell'Ente, ammontano ad € 18,3 milioni di euro, pari al 51% delle spese correnti. In proposito, si evidenzia che nell'esercizio 2011 gli oneri per il personale hanno subito un decremento rispetto ai valori del consuntivo 2010 dovuto principalmente alle cessazioni di personale avvenute nel corso dell'esercizio.

Gli impegni relativi alle spese in conto capitale, pari ad € 58.755.337,86, si riferiscono per il 60,91% ad acquisizioni di immobili ed opere, per il 3,75% ad acquisizioni di immobilizzazioni tecniche, per il 14,21% a rimborso di mutui, per lo 0,66% a TFR erogato a personale cessato, per l'1,57% a estinzione di debiti diversi e per lo 0,18% a partecipazioni ed acquisti di valori mobiliari e per il 18,72% a poste correttive e compensative di entrate in c/capitale.

B. SITUAZIONE ECONOMICO - PATRIMONIALE

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

Il bilancio evidenzia le seguenti risultanze:

Risultati Differenziali	Valore al 31/12/2011	Valore al 31/12/2010
A) Valore della Produzione	74.199.423,30	69.887.038,54
B) Costo della Produzione	45.521.677,88	45.865.331,30
Differenza tra Valore e Costi della Produzione (A-B)	28.677.745,42	24.021.707,24
C) Proventi e Oneri Finanziari	-281.594,82	13.318,06
D) Rettifiche di Valore di Attività Finanziaria		
E) Proventi e Oneri Straordinari	1.458.666,39	6.487.861,77
Risultato ante Imposte (A-B+/-C+/-D+/-E)	29.854.816,99	30.522.887,07
Imposte dell'esercizio(IRAP-IRES)	1.447.853,47	1.450.375,14
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico	28.406.963,52	29.072.511,93

Il conto economico evidenzia la differenza fra le partite esclusivamente economiche del bilancio e riporta un risultato economico di 28,4 milioni di euro. Tale risultato è determinato da un valore della produzione di 74,2 milioni di euro, da costi della produzione di 45,5 milioni di euro, da oneri finanziari di 0,3 milioni di euro, da un totale delle partite straordinarie di 1,4 milioni di euro e da imposte correnti di 1,4 milioni di euro.

Lo stesso importo si ritrova nella situazione patrimoniale dell'Ente per € 28.406.963,52, quale aumento del patrimonio netto che al 31/12/2011 ammonta a € 294.797.559,43.

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 31/12/2011	Valore al 31/12/2010
Immobilizzazioni	454.164.081,40	443.896.487,41
Attivo Circolante	196.840.703,17	273.807.259,97
Ratei e Risconti	4.946.228,44	5.680.416,50
TOTALE ATTIVO	655.951.013,01	723.384.163,88
Patrimonio Netto *	266.390.595,91	237.318.083,98
Contributi in conto capitale	66.616.618,82	74.041.440,40
Fondi per rischi ed oneri	10.016.035,72	7.505.801,29
Trattamento di fine rapporto	6.875.210,72	7.255.281,05
Debiti diversi	270.500.263,09	363.397.112,59
Ratei e Risconti	7.145.325,23	4.793.932,64
Utile dell'esercizio	28.406.963,52	29.072.511,93
TOTALE PASSIVO	655.951.013,01	723.384.163,88

* Voce così costituita (P.N. meno utile di esercizio)

C. GESTIONE DEI RESIDUI

Come posto in evidenza nella situazione finanziaria, i residui attivi al 31 dicembre 2011 ammontano a € 227.863.864,41 e quelli passivi a € 213.616.859,93.

I residui attivi sono riconducibili per l' 84,12% ad entrate in conto capitale, ad accensione di prestiti e ad alienazione di beni patrimoniali; per il restante 15,88% ad entrate diverse, trasferimenti correnti e a partite di giro. I residui passivi sono afferenti per il 97,03% a residui di parte capitale, e per il residuo 2,97% alle restanti voci di bilancio.

Per l'esame delle poste più significative delle partite a residuo si rinvia alla separata relazione di cui all'art. 43, comma 5, del regolamento di amministrazione e contabilità.

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, tenuto altresì conto delle risultanze della relazione ex art. 43, comma 5 del R.A.C., esprime parere favorevole all'approvazione del rendiconto generale-conto consuntivo 2011.

Genova, 19 aprile 2012

Il Collegio

Dr. Vincenzo Altamura

Dr.ssa Albertina Vettraino

Dr. Giuseppe Cappella

