

*Autorità Portuale di Civitavecchia, Fiumicino e Gaeta
Bilancio Consuntivo – Esercizio 2012*

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

CREDITI DI TESORERIA ALL'1.01.2012 € 7.997.953,72

RISCOSSIONI:

- in c/competenza	€ 53.192.918,24
- in c/residui	<u>€ 30.434.488,19</u> € 83.627.406,43

PAGAMENTI:

- in c/competenza	€ 48.703.514,53
- in c/residui	<u>€ 41.499.352,99</u> € 90.202.867,52

SOMMA VINCOLATA C/O BANCA D'ITALIA € 431.784,58

CONSISTENZA CASSA AL 31.12.2012 € 1.422.492,63

RESIDUI ATTIVI:

- esercizi precedenti	€ 169.834.658,96
- d'esercizio	<u>€ 62.890.967,73</u> € 232.725.626,69

RESIDUI PASSIVI:

- esercizi precedenti	€ 141.205.757,74
- d'esercizio	<u>€ 74.789.698,37</u> € 215.995.456,11

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2012 € 18.152.663,21

Parte vincolata

al Trattamento di fine rapporto	€ 1.648.927,91
ai Fondi per rischi ed oneri	€ 16.331.496,61

Parte disponibile

€ 172.238,69

*Autorità Portuale di Civitavecchia, Fiumicino e Gaeta
Bilancio Consuntivo – Esercizio 2012*

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2012

NOTA INTEGRATIVA
Art. 2427 del C.C.

Il presente documento di Bilancio è stato redatto nel rispetto delle disposizioni contenute nel regolamento di amministrazione e contabilità per la gestione finanziaria e patrimoniale dell'Ente. Le voci costituenti lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico sono presentate in forma comparativa rispetto alle corrispondenti voci dell'esercizio precedente, in quanto fra di loro coerenti ed omogenee salvo, eventualmente, quanto diversamente indicato nel presente documento, inoltre, ai sensi dell'articolo 2423-ter del codice civile si è provveduto ad adattarle qualora non comparabili.

I valori in commento sono rappresentati al centesimo di Euro.

Il risultato economico d'esercizio registra un avanzo pari a Euro 15.431.344,54.

La presente nota integrativa contiene quei dati e quelle informazioni sul Bilancio richieste dalla Legge o che comunque si ritengono indispensabili affinché si possa avere da esso una rappresentazione chiara, veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica secondo corretti principi contabili.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Criteri generali

Le voci costituenti lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico sono state valutate mediante applicazione dei criteri posti dall'articolo 2426 del Codice Civile e dalle altre disposizioni vigenti in materia, così come interpretati ed integrati dai principi contabili di riferimento emanati dai competenti organismi.

In generale, rinviandosi al commento posto a margine dei diversi gruppi di voci per quanto attiene all'illustrazione delle specifiche poste ed ai relativi effetti, le valutazioni sono state informate ai seguenti criteri:

- gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono stati classificati tra le immobilizzazioni con il consenso, ove richiesto, dell'Organo di Controllo; con riferimento a quegli elementi patrimoniali la cui durata utile sia limitata nel tempo, il relativo valore è stato rettificato in diminuzione attraverso lo strumento dell'ammortamento;
- i costi ed i ricavi relativi ad operazioni commerciali negoziate in valuta estera sono stati tradotti in Euro al cambio del giorno in cui le medesime componenti economiche dovevano considerarsi, rispettivamente, sostenute o realizzate.

*Autorità Portuale di Civitavecchia, Fiumicino e Gaeta
Bilancio Consuntivo – Esercizio 2012*

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al loro valore di acquisto ed esposte al netto delle quote di ammortamento calcolate in base alla loro residua possibilità di utilizzazione. Tale posta è costituita dalla voce *concessioni, licenze, marchi e diritti simili*, dalla voce *Immobilizzazioni in corso ed acconti*, dalla voce *Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi* e dalla voce *altre*.

L'ammortamento della voce *concessioni, licenze, marchi e diritti simili* ha durata quinquennale a quote costanti(20%).

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al loro valore di acquisto.

La posta accoglie, oltre ai beni realizzati con le risorse proprie, anche quelli realizzati con le risorse stanziate dall'Amministrazione Centrale dello Stato e dagli Enti Locali. A tal proposito è opportuno precisare che, nell'esercizio in esame, si è provveduto nell'esporre in bilancio nella sezione dei Conti d'Ordine, le opere realizzate e finanziate con le risorse suddette, che alla data del 31.12.2012 risultano completate e, pertanto, da considerarsi di terzi e non di proprietà dell'Ente. Vengono mantenute, invece, nella sezione dell'Attivo dello Stato Patrimoniale le opere che risultano alla medesima data incomplete, classificate nella voce delle Immobilizzazioni in "c/costruzione".

I beni materiali realizzati, con le risorse dell'Ente, vengono ammortizzati sulla base di piani di ammortamento derivanti da valutazioni tecniche, riscontrate e coerenti con la residua possibilità di utilizzo dei beni appartenenti alla relativa categoria.

Tale posta è costituita dalle spese sostenute per l'acquisto di terreni e fabbricati, di impianti e macchinari e di altri beni e viene esposta al lordo ed al netto dei relativi fondi di ammortamento.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da *partecipazioni* e da *crediti*.

La voce *partecipazioni* è costituita da partecipazioni in altre imprese ed è valutata secondo il metodo del costo, rettificato in diminuzione per perdite durevoli di valore, in conformità al comma 3 dell'articolo 2426 del codice civile, mentre la voce *crediti* è stata valutata al valore di presumibile realizzo.

Crediti

I crediti sono iscritti in base al valore di presumibile realizzo.

*Autorità Portuale di Civitavecchia, Fiumicino e Gaeta
Bilancio Consuntivo – Esercizio 2012*

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Trattamento di fine rapporto

Il trattamento fine rapporto di lavoro subordinato viene valutato in base alla legislazione vigente ed al contratto di lavoro relativo alla categoria *lavoratori dei porti*.

Debiti

I debiti sono valutati al valore nominale, corrispondente al presunto valore di estinzione.

Conti d'ordine.

Ai sensi dell'articolo 2427 comma 9 del Codice Civile, nel presente documento, vengono date le informazioni richieste dal terzo comma dell'articolo 2424 del Codice Civile. Nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2012 sono infatti esposti, in calce allo Stato Patrimoniale, i beni di terzi presso l'Ente di fatto realizzati che non trovano specificazione nelle voci dello Stato Patrimoniale.

*Autorità Portuale di Civitavecchia, Fiumicino e Gaeta
Bilancio Consuntivo – Esercizio 2012*

**VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE VOCI DELL'ATTIVO E
DEL PASSIVO**

ATTIVO

Immobilizzazioni immateriali (2012: Euro 10.015.354,96 - 2011: Euro 8.457.230,59

La posta delle *immobilizzazioni immateriali* è costituita dalle voci indicate nella sottostante tabella:

Immobilizzazioni Immateriali	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Diritto di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	702.357,34	643.240,42	59.116,92
Concessioni Licenze e marchi	30.000,00	30.000,00	0,00
Immobilizzazioni ed acconti	3.190.088,08	3.190.088,08	0,00
Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	10.337.853,32	9.211.326,22	1.026.527,10
Altre	-	-	0,00
Totale	14.260.298,74	13.074.654,72	1.185.644,02

Nel corso dell'anno 2012 le *immobilizzazioni immateriali* si sono incrementate per la conclusione dei lavori di manutenzione straordinaria intraprese negli anni precedenti.

I relativi *ammortamenti* presentano la seguente consistenza:

Fondo Immobilizzazioni Immateriali	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Diritto di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	435.607,61	446.154,43	(10.546,82)
Fondo Concessioni Licenze e marchi	30.000,00	30.000,00	-
Fondo Immobilizzazioni ed acconti	-	1.321.257,84	(1.131.257,84)
Fondo Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	3.779.336,17	2.820.011,86	959.324,31
Fondo Altre	-	-	-
Totale	4.244.943,78	4.617.424,13	(372.480,35)

Autorità Portuale di Civitavecchia, Fiumicino e Gaeta
Bilancio Consuntivo – Esercizio 2012

Immobilizzazioni materiali (2012 Euro 258.018.993,95 - 2011 Euro 263.456.265,64)

La posta delle *immobilizzazioni materiali* è costituita dalle voci indicate nella sottostante tabella:

Immobilizzazioni Materiali	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Terreni e Fabbricati	9.258.699,668	6.959.801,30	2.299.165,38
Impianti e Macchinari	10.358.695,02	30.197.343,29	(19.838.648,27)
Attrezzature Industriali e Commerciale	27.295.922,16	25.580.136,42	1.715.785,74
Automezzi	5.544,41	14.741,89	(9.197,48)
Immobilizzazioni in corso e acconti	224.050.449,10	227.879.618,38	(3.8029.169,28)
Altri beni	5.819.350,96	5.980.506,43	(161.155,47)
Totale	276.788.928,33	296.612.147,71	(19.823.219,38)

I relativi *Fondi Ammortamenti* presentano la seguente consistenza:

Fondo Immobilizzazioni Materiali	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Fondo Terreni e Fabbricati	2.701.257,53	2.405.684,95	295.572,58
Fondo Impianti e Macchinari	3.608.11,64	23.601.787,87	(19.993.673,23)
Fondo Attrezzature Industriali e Commerciale	9.303.876,85	5.470.810,30	3.833.066,55
Fondo Automezzi	5.544,41	14.741,89	(9.197,48)
Fondo Altri beni	3.151.143,95	1.662.857,06	1.488.286,89
Totale	18.769.934,38	33.155.882,07	(14.385.947,69)

La voce *Terreni e Fabbricati* si riferisce all'importo dei fabbricati il cui valore si è incrementato nel corso dell'esercizio per il completamento dei lavori della sede di Civitavecchia e di Fiumicino.

La voce *Impianti e Macchinari* si riferisce agli impianti e macchinari portuali.

La variazione in diminuzione rispetto all'esercizio precedente è da attribuire essenzialmente alla cessione del R.A.M.M, gestito da questa Autorità Portuale fino al 30.06.2012, alla G.T.G. a seguito del contratto rep.n.56.562, Raccolta n.31.266 del 24/05/2012. Va precisato che nel corso dell'esercizio in esame, è stata completata una più corretta riclassificazione dei cespiti di questa categoria.

Autorità Portuale di Civitavecchia, Fiumicino e Gaeta
Bilancio Consuntivo – Esercizio 2012

La voce *Attrezzature Industriali e Commerciali* si riferisce alle attrezzature ed arredi portuali acquistati nell'esercizio 2012; l'incremento è da attribuire essenzialmente alla fornitura di segnalazioni e numerazione delle bitte situate sulle banchine al fine di garantire la sicurezza degli accosti nel porto di Civitavecchia ed a una più corretta riclassificazione dei cespiti precedentemente classificati in impianti e macchinari.

La voce *Immobilizzazioni in corso e acconti* si riferisce alle opere infrastrutturali in corso di realizzazione ed accoglie i costi per beni e servizi acquisiti e capitalizzati per stato di avanzamento dei lavori.

La voce accoglie anche la parte delle immobilizzazioni in corso di realizzazione, finanziate con le risorse stanziate dalle amministrazioni centrali e locali che alla data del 31.12.2012 non risultano ancora completate e pertanto non iscrivibili tra i beni di terzi nell'opportuna sezione dei conti d'ordine o tra i beni propri, nelle Immobilizzazioni Materiali.

La diminuzione avuta nel corso del 2012 è dovuta essenzialmente al completamento di alcuni di tali beni.

La voce *altri beni* si riferisce agli acquisti relativi a mobili ed arredi, a macchine d'ufficio elettroniche ed a costi pluriennali.

Immobilizzazioni finanziarie (2012: Euro 744.946,97 - 2011: Euro 544.946,97)

Il valore delle *immobilizzazioni finanziarie*, esposte nello stato patrimoniale al 31 dicembre 2012, è costituito dalle partecipazioni azionarie detenute, relative alle società indicate nella sottostante tabella, e dalla voce *verso altri*:

Valore Azioni/quote sottoscritte	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Centro merci Orte S.p.A.	4.461,90	4.461,90	0,00
S.E. Port S.r.l.	141.960,00	141.960,00	0,00
Port Utilities S.p.A.	90.000,00	90.000,00	0,00
Port Mobility	305.900,00	305.900,00	0,00
Tirreno Brennero s.r.l.	2.111,00	2.111,00	0,00
Port Authority Security s.r.l.	200.000,00	0,00	200.000,00
Total	744.432,90	544.432,90	200.000,00

Il valore delle partecipazioni, sopra indicate, si è modificato rispetto all'esercizio precedente in quanto è stata costituita la *"Port Authority Security s.r.l."* una società unipersonale a capitale interamente detenuto dall'Autorità Portuale per lo svolgimento dei servizi di sicurezza dei Porti gestiti dall'Ente, come da delibera del Comitato Portuale n. 104 del 06/11/2012.

Autorità Portuale di Civitavecchia, Fiumicino e Gaeta
Bilancio Consuntivo – Esercizio 2012

La voce *verso altri* è relativa ai depositi cauzionali prestati a favore dell’Agenzia delle Dogane per l’installazione dell’impianto fotovoltaico presso la Darsena Romana, della Soc. Enel Servizio Elettrico S.p.A. e della Soc. Acqualatina S.p.A. (per un totale di Euro 514,07).

Rimanenze (2012: Euro 10.453,39 - 2011: Euro 9.962,85)

Il valore delle *rimanenze* al 31 dicembre 2012 è costituito da materiale di economato valutato con il criterio F.I.F.O.. L’importo di €. 10.453,39 corrisponde alla consistenza dell’inventario di magazzino al 31.12.2012 così come da “*verbale di accertamento delle rimanenze di magazzino*” del 14.01.2013 visionato dalla Commissione incaricata alla verifiche amministrative volte alla redazione del Bilancio Consuntivo 2012.

Crediti (2012: Euro 232.725.626,69 - 2011: Euro 204.326.529,59)

Il dettaglio delle variazioni delle voci che compongono i crediti, esigibili **entro il prossimo esercizio**, è il seguente:

Esigibili entro l’esercizio successivo	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Crediti verso Clienti e Utenti	41.470.302,16	30.766.293,64	10.704.008,52
Crediti tributari	516.456,90	516.456,90	0,00
Crediti verso altri	121.659,80	48.635,31	73.024,49
Totale	42.108.418,86	31.331.385,85	10.777.033,01

La voce *crediti verso clienti e Utenti* si riferisce essenzialmente all’importo dei crediti maturati per le attività svolte dall’Ente documentate da fatture o note di credito emesse (Euro 36.605.181,09) e da quanto ancora da emettere verso altri soggetti privati (Euro 4.865.121,07).

A parziale rettifica della consistenza della voce crediti dell’attivo circolante, limitatamente alla porzione di questi aventi natura commerciale, è stato mantenuto un fondo per rischi su crediti come riportato nella sottostante tabella:

Fondo rischi su crediti	31/12/2011	Stanziameti	Utilizzi	31/12/2012
Fondo rischi su crediti	10.477.412,05	9.333.501,37	3.479.416,81	16.331.496,61

Il mantenimento del Fondo rischi è dovuto alla necessità di tener conto del probabile rischio di mancato incasso di crediti istituzionali, sorti in anni precedenti, a fronte di una rideterminazione dei canoni di concessione demaniale, iscritti al valore nominale, che non hanno trovato favorevole accoglimento da parte del concessionario, divenendo oggetto di controversia giudiziale ancora pendente alla data di stesura di questo documento. Nell’anno 2012 la voce è

*Autorità Portuale di Civitavecchia, Fiumicino e Gaeta
Bilancio Consuntivo – Esercizio 2012*

diminuita a causa della cancellazione di Determine di Concessione Demaniale riferite ad anni pregressi (Euro 3.479.416,81) ed incrementata per crediti relativi alle Tasse Portuali dovute da società petrolifere per il periodo 1998-2005 e devolute dall’Agenzia delle Dogane di Roma (Fiumicino) all’Erario e non nelle casse dell’Ente.

La voce *crediti tributari* si riferisce alla quota parte del credito IVA compensabile nel corso del 2013. Tale voce terrà naturalmente conto delle intervenute disposizioni di Legge in merito alla compensazione orizzontale dei crediti IVA (Euro 516.456,90/ Euro 4.784.181,66).

La voce *crediti verso altri* si riferisce:

- Ai crediti vantati verso i dipendenti per anticipi sugli stipendi erogati, così come prevede il C.C.N.L. dei lavoratori dei porti, per un importo pari ad € 18.683,02;
- Ai crediti vantati verso l’Istituto Nazionale di Previdenza Sociale per un importo di € 48.859,21;
- Ai crediti vantati verso la Cassa di Risparmio di Civitavecchia per la restituzione dei 3/10 versati per la costituzione della società Salone del Mare non più costituita per € 26.000,00;
- Ai crediti vantati nei confronti della soc. Eurorok Mancini per aver anticipato in quanto solidali con la stessa, il saldo del compenso in favore dell’Ing. Gremignai designato C.T.U. dal Tribunale di Civitavecchia per € 11.615,76.
- Anticipi a fornitori per € 16.501,81.

Il dettaglio delle variazioni delle voci che compongono i crediti esigibili **oltre il prossimo esercizio** è il seguente:

Esigibili oltre l'esercizio successivo	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Crediti verso Soggetti Pubblici	186.349.483,07	168.476.752,81	17.872.730,26
Crediti tributari	4.267.724,76	4.518.390,93	(250.666,17)
Totale	190.617.207,83	172.995.143,74	€ 17.622.064,09

La voce *crediti verso Soggetti Pubblici* si riferisce all’importo dei crediti:

- per contributi da delibera CIPE (Euro 161.304.292,95),
- per contributi stanziati dalla CCIAA di Roma per il restauro del muro di Urbano VIII (Euro 374.685,00),
- per contributi stanziati dalla Regione Lazio (Euro 16.097.818,63),

*Autorità Portuale di Civitavecchia, Fiumicino e Gaeta
Bilancio Consuntivo – Esercizio 2012*

- per quanto ancora vantato a fronte delle spese che si stanno sostenendo e che verranno rimborsate alla Cassa Depositi e Prestiti (Euro 463.903,49),
- per convenzione stipulata con l'ANAS per la "Realizzazione dell'intervento di completamento delle rampe dello svincolo dal porto di Civitavecchia alla S.P. Braccianese Claudia – Varco Sud" (Euro 8.093.783,00).
- per contributi stanziati dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Civitavecchia per la creazione di un portale turistico–culturale del territorio (Euro 15.000,00)

La voce *crediti tributari* si riferisce alla parte di credito Iva esigibile oltre l'esercizio successivo (Euro 4.267.724,76/ Euro 4.784.181,66).

Non sussistono crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione, né crediti in valuta differente dall'Euro. Il rischio Paese è ritenuto nullo in quanto la globalità dei crediti concerne clienti italiani.

Disponibilità liquide (2012: Euro 1.422.492,63 - 2011: Euro 7.997.953,72)

La posta rileva la consistenza di cassa risultante sul conto di tesoreria acceso presso la Banca di Credito Cooperativo di Roma c/c numero 000000008233 risultante dal trimestrale di cassa al 31.12.2012.

Ratei e Risconti (2012: Euro 17.964,11 - 2011: Euro 15.291,41)

La posta rileva il risconto attivo relativo a diversi canoni di assistenza software e utenze con cadenza, nella maggior parte dei casi, trimestrale e/o annuale, pagate nel corso del 2012 e di competenza in quota parte dell'anno successivo.

*Autorità Portuale di Civitavecchia, Fiumicino e Gaeta
Bilancio Consuntivo – Esercizio 2012*

PASSIVITA

Patrimonio netto (2012: Euro 64.330.679,04 - 2011: Euro 48.899.334,50)

Il Patrimonio netto si compone delle seguenti voci:

Patrimonio netto	31.12.2012	31.12.2011	Variazione
Fondo di dotazione	5.325.997,44	5.325.997,44	-
Riserva facoltativa	5.235.928,94	5.235.928,94	-
Avanzo (Disavanzo) di esercizio portato a nuovo	38.337.408,12	29.009.154,42	9.328.253,70
Avanzo (Disavanzo) dell'esercizio	15.431.344,54	9.328.253,70	6.103.090,84
Totali	64.330.679,04	48.899.334,50	15.431.344,54

La posta accoglie il Fondo di dotazione (Euro 5.325.997,44), la riserva facoltativa originata dall'accantonamento dei risultati degli esercizi precedenti (Euro 5.235.928,94), dall'avanzo portato a nuovo (Euro 38.337.408,12) e dall'avanzo dell'esercizio (Euro 15.431.344,54).

Contributi in Conto Capitale (2012: Euro 336.026.133,90 - 2011: Euro 346.104.318,24)

La voce accoglie la posta relativa al debito, per l'esecuzione delle opere, l'acquisto di attrezzature, immobili ed aree, che l'Ente ha nei confronti dei soggetti pubblici committenti, a fronte di protocolli d'intesa sottoscritti e di accordi intrapresi. Tale voce nel dettaglio è relativa essenzialmente ai debiti nei confronti dei seguenti soggetti:

- 1) dalla Regione Lazio:
 - per il finanziamento DOCUP per i lavori di dragaggio del bacino portuale;
 - per il consolidamento e pavimentazione dei piazzali, banchinamento e sistema di ormeggio sulla testata del molo Salvo D'Acquisto del porto di Gaeta;
 - per il concorso internazionale di Idee da bandire per il waterfront di Fiumicino e Gaeta;
 - per lo studio di fattibilità bacino di carenaggio porto di Civitavecchia
- 2) dal Ministero dei Trasporti e delle Infrastrutture (fondi ordinari e fondi CIPE):
 - per il progetto definitivo "Hub portuale di Civitavecchia I lotto funzionale";
 - per l'ampliamento, ammodernamento e riqualificazione dei porti di cui alla Legge 166/2002;
 - per il completamento della banchina commerciale del porto di Civitavecchia;
 - per la sistemazione della diga foranea del porto di Civitavecchia;
 - per lavori di messa in sicurezza e ristrutturazione banchine sponda destra e sinistra dal ponte 2 giugno alla passerella pedonale Fiumicino;

*Autorità Portuale di Civitavecchia, Fiumicino e Gaeta
Bilancio Consuntivo – Esercizio 2012*

- per il completamento delle reti impiantistiche del terminal crocieristico porto storico di Civitavecchia;
- per i lavori di ampliamento della stazione marittima autostrade del mare di Civitavecchia;
- per la realizzazione di una struttura da adibire a terminal traghetti e uffici di Fiumicino;
- per interventi di miglioramento delle strutture ausiliarie di sistemazione delle banchine e dei relativi impianti porto peschereccio di Gaeta;
- per riqualificazione del pontile Santa Maria del Porto di Gaeta;
- per il prolungamento antemurale “C. Colombo” II lotto di Civitavecchia;
- per il completamento della diga foranea 3° lotto;
- per i lavori di escavo della zona sud e testata molo Salvo D’acquisto nel Porto di Gaeta;
- per i lavori Realizzazione dell’intervento di completamento delle rampe dello svincolo dal porto di Civitavecchia alla S.P. Braccianese Claudia – Varco Sud;
- per i lavori relativi al completamento delle opere e delle reti infrastrutturali a servizio dell’ampliamento dell’antemurale C. Colombo (Fondo Perequativo anno 2012).

Contributi in Conto Capitale	31/12/2012	Stanziam. Utilizzi per completamento di opere	31/12/2011
Contributi in Conto Capitale	336.026.133,90	36.702.377,90	46.780.562,24

Nella suddetta tabella si evidenzia l’utilizzo di €. 46.780.562,24 per il completamento delle opere, così come meglio specificato, tra l’altro, nella tabella dei conti d’ordine che accoglie i beni realizzati dall’Ente che rimangono in dotazione presso lo stesso.

Fondi per Rischi ed Oneri (2012: Euro 16.331.496,61 - 2011: Euro 10.477.412,05)

La posta accoglie le seguenti voci:

Fondi rischi e oneri	31/12/2011	Utilizzi	Stanziam. 31/12/2012
Fondo rischi su crediti	8.297.391,82	3.479.416,81	9.209.953,13
Fondo causa ATI Eurorock-Mancini	1.739.266,00	-	1.739.266,00
Debiti per Liti, Arbitraggi ed accessori	197.462,13	-	197.462,13
Fondo causa lavoro dipendenti	243.292,10	123.548,24	366.840,34
Totale	10.477.412,05	3.479.416,81	9.333.501,37
			16.331.496,61

Il Fondo causa lavoro dipendenti si assesta per € 366.840,34 a copertura di cause di lavoro pendenti nell’anno 2012 .

*Autorità Portuale di Civitavecchia, Fiumicino e Gaeta
Bilancio Consuntivo – Esercizio 2012*

Il Fondo Rischi su crediti è stato incrementato di € 9.209.953,13 per la necessità di tener conto del probabile rischio di mancato incasso stimato al 75% del valore nominale dei crediti relativi alle Tasse Portuali dovute da società petrolifere per il periodo 1998-2005 e devolute dall’Agenzia delle Dogane di Roma (Fiumicino) all’Erario e non nelle casse dell’Ente. Nel corso dell’anno in esame il Fondo è diminuito per la cancellazione di Determine di concessione Demaniale relative ad anni pregressi per l’importo di € 3.479.416,81.

Gli ulteriori Fondi non hanno subito variazioni rispetto all’anno precedente.

Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato (2012: Euro 1.648.927,91 - (2011: Euro 1.644.733,06)

La consistenza del fondo di trattamento di fine rapporto iscritto in bilancio al 31 dicembre 2012 è originata dall’incremento relativo agli accantonamenti operati per l’esercizio in corso (Euro 70.128,04), dal decremento relativo all’utilizzo per la liquidazione o anticipazioni erogate al personale (Euro 65.933,19), come meglio specificato in tabella:

Trattamento di fine rapporto	31/12/2011	Incrementi	Utilizzi	31/12/2012
Trattamento di fine rapporto	1.644.733,06	70.128,04	(65.933,19)	1.648.927,91

L’importo degli utilizzi corrisponde alla liquidazione delle anticipazioni erogate al personale dipendente nell’anno 2012, pari a € 58.219,11 e per € 7.714,08 corrispondente all’imposta sostitutiva sul T.F.R..

Debiti (2012: Euro 82.161.214,07 - 2011: Euro 72.433.224,92)

Il dettaglio delle partite di debito, tutte ritenute esigibili entro l’esercizio successivo, è il seguente:

Debiti esigibili entro l’esercizio successivo	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Debiti verso banche	5.410.733,46	5.410.733,46	0,00
Debiti verso fornitori	29.899.816,76	17.772.052,98	12.127.763,78
Debiti tributari	8.147,79	9.549,82	(1.402,03)
Debiti verso Istituti di previdenza ed assistenza sociale	-	-	0,00
Debiti diversi	1.302.044,51	900.752,00	401.292,51
Totale	36.620.742,52	24.093.088,26	12.527.654,26

Autorità Portuale di Civitavecchia, Fiumicino e Gaeta
Bilancio Consuntivo — Esercizio 2012

La voce *debiti verso banche* accoglie la parte di debito per mutui erogati da Istituti di Credito che dovranno essere rimborsati dall'Ente entro l'esercizio 2013 (Euro 5.410.733,46).

La voce *debiti verso fornitori* è costituita da debiti per fatture o altri documenti contabili ricevuti (Euro 11.837.518,92) e da ricevere (Euro 18.062.297,84).

La voce *debiti tributari* accoglie i debiti per imposte rilevate nel corso del 2012, che dovranno essere pagate all'erario entro l'esercizio successivo.

La voce *debiti diversi* accoglie essenzialmente il debito relativo a quanto dovuto ai dipendenti per la progettazione dei lavori secondo quanto stabilito dalla normativa vigente (Euro 1.302.044,51).

Il dettaglio delle partite di debito, tutte ritenute esigibili **oltre l'esercizio successivo**, è il seguente:

Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Debiti verso banche	45.540.471,55	48.340.136,66	(2.799.665,11)
Totali	45.540.471,55	48.340.136,66	(2.799.665,11)

La voce *debiti verso banche* accoglie la parte di debito per mutui erogati da Istituti di credito che dovranno essere rimborsati dall'Ente oltre l'esercizio 2013.

A completezza d'informazione i finanziamenti a lungo termine ricevuti sono di seguito specificati.

Debiti verso banche	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Mutuo Efibanca	-	515.743,09	(515.743,09)
Mutuo Crediop	52.282,17	152.059,32	(99.777,15)
Mutuo Opi	2.799.791,21	3.073.941,90	(274.150,69)
Mutui Cassa Depositi e Prestiti	48.099.131,63	50.009.125,81	(1.909.994,18)
Totali	50.951.205,01	53.750.870,12	2.799.665,11

La posta di €. 50.951.205,01 è pari alla somma tra debiti verso banche esigibili entro l'esercizio successivo (€. 5.410.733,46.) e debiti verso banche esigibili oltre l'esercizio successivo (€. 45.540.471,55).

*Autorità Portuale di Civitavecchia, Fiumicino e Gaeta
Bilancio Consuntivo – Esercizio 2012*

Ratei e Risconti (2012: Euro 2.457.381,17 - 2011: Euro 5.249.158,00)

La voce Risconto Passivo accoglie il debito residuo relativo all'Utilizzo dell'Avanzo di Amministrazione dell'esercizio 2011. La consistenza dei Risconti passivi è diminuita nel corso dell'esercizio 2012, in quanto in essa hanno trovato puntuale contropartita le movimentazioni relative all'utilizzo del finanziamento destinato alla realizzazione di opere e manutenzioni dell'Ente.

Autorità Portuale di Civitavecchia, Fiumicino e Gaeta
Bilancio Consuntivo — Esercizio 2012

CONTI D'ORDINE E IMPEGNI

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Beni di terzi presso l'Ente	325.497.847,64	278.717.285,40	46.780.562,24
Totale	325.497.847,64	278.717.285,40	46.780.562,24

La voce relativa ai conti d'ordine accoglie quanto è stato realizzato alla data del 31.12.2012 (Euro 325.497.847,64); la variazione rispetto al 31.12.2011 è data dalla rilevazione in detta sezione delle sole opere finanziate e completate entro il 31.12.2012, escluse quelle in corso di realizzazione, così come richiesto tra l'altro dalla Corte dei Conti e dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti.

Per meglio dare evidenza delle singole opere realizzate a fronte dei finanziamenti deliberati ed in parte ricevuti, nella tabella di seguito riportata si espongono le consistenze al 31.12.2012.