



Nota Integrativa

	Valore inizio esercizio	Acquisizioni	Alienazioni	Amm.to	Valore Bilancio
Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	280.473,83	1.697.851,29	-	246.500,16	1.731.824,96
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	6.768.532,10	1.384.426,12	-	2.641.091,99	5.511.866,23
Immobilizzazioni in corso e acconti	50.835.156,51	5.944.915,32	45.673.982,63	-	11.106.089,20
Manutenzioni straordinarie su beni di terzi	5.422.804,40	5.589.260,13	-	2.769.856,26	8.242.208,27
<b>Totale</b>	<b>63.306.966,84</b>	<b>14.616.452,86</b>	<b>45.673.982,63</b>	<b>5.657.448,41</b>	<b>26.591.988,66</b>

La voce concessioni, licenze, marchi e diritti simili ha registrato nell'anno acquisizioni per Euro 1.384.426,12 da attribuire all'acquisizione di software dedicati all'attività dell'Ente per Euro 361.480,79 e di software di interesse generale per Euro 1.052.791,20 riguardanti principalmente il progetto di implementazione, gestione e assistenza del sistema telematico per la sicurezza in ambito portuale (Euro 890.141,52).

La voce immobilizzazioni in corso presenta acquisizioni pari ad Euro 5.944.915,32 così suddivise:

- ✓ Valore in formazione Beni Immateriali Euro 1.625.547,23
- ✓ Valore in formazione Manutenzione Straordinarie Euro 4.319.368,09

Sulla base di quanto precedentemente descritto, il prospetto che segue indica i punti di concordanza con i valori impegnati a carico del Rendiconto Finanziario dell'esercizio 2012:

Capitolo	Descrizione	Impegni	Quota a costruzioni in corso
U1.5120	Manutenzioni straordinarie	€ 5.141.506,84	€ 4.242.210,12
U1.5121	Manutenzioni straordinarie immobili utilizzati	€ 126.414,09	€ 77.157,97
U1.5240	Acquisto beni immateriali	€ 2.445.584,41	€ 1.625.547,23
<b>TOTALE</b>		<b>€ 7.713.505,34</b>	<b>€ 5.944.915,32</b>

Sulle immobilizzazioni immateriali tuttora iscritte in bilancio non sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazioni civilistica di alcun tipo.



Nota Integrativa

**II. Immobilizzazioni materiali (€ 524.960.317,17)**

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 esercizio	Acquisizioni	Alienazioni	Amm.to dell'esercizio	F.do Amm.to al 31/12/2012	Valore Bilancio
Terreni e fabbricati	124.425.637,46	184.282.054,83	-	10.701.274,41	57.754.569,15	250.953.123,14
Impianti e macchinari	10.317.589,39	10.116.050,57	-	2.150.151,64	10.187.473,24	10.246.166,72
Attrezzature	813.669,36	359.931,98	-	67.392,09	739.003,89	434.597,45
Automezzi	762.834,44	2.823,41	-	7.572,93	751.566,78	14.091,07
Immobilizzazioni in corso e acconti	298.995.837,59	48.567.795,62	84.726.008,81	-	-	262.837.624,40
Altri beni	2.033.675,85	38.270,95	-	108.731,19	1.597.232,41	474.714,39
<b>Totale</b>	<b>437.349.244,09</b>	<b>243.366.927,36</b>	<b>84.726.008,81</b>	<b>13.035.122,26</b>	<b>71.029.845,47</b>	<b>524.960.317,17</b>

La voce immobilizzazioni in corso, incrementata per Euro 48.567.795,62 riguarda:

Capitolo	Descrizione	Impegni	Quota a costruzioni in corso
U1.5110	Opere e fabbricati	€ 48.528.597,92	€ 48.528.597,92
U1.5220	Acquisti attrezzature e macchinari	€ 82.482,05	€ 2.905,82
U1.5230	Acquisto mobili e macchine da ufficio	€ 104.837,82	€ 36.291,88
<b>TOTALE</b>		<b>€ 48.715.917,79</b>	<b>€ 48.567.795,62</b>

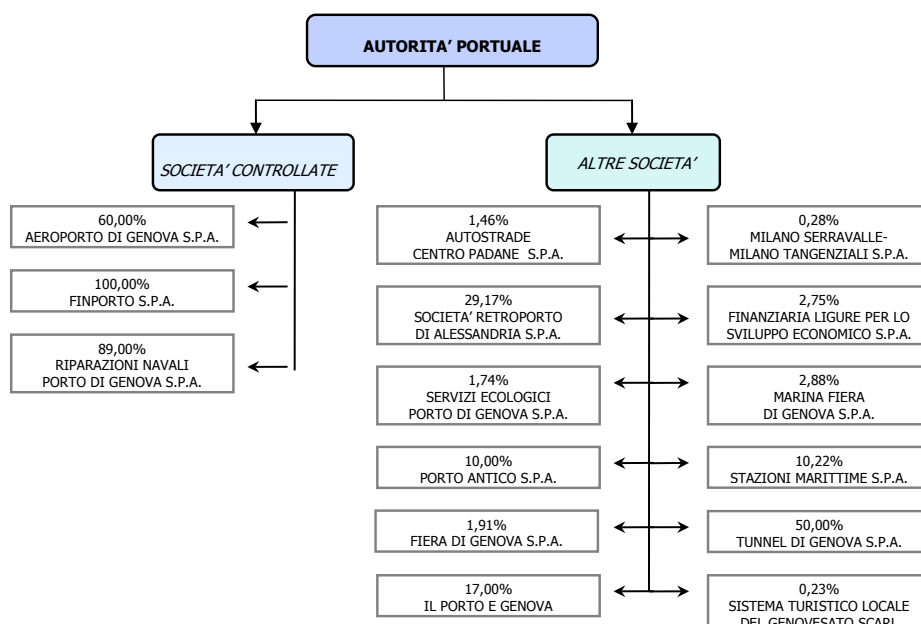
Si evidenzia di seguito l'elenco delle aliquote di ammortamento diviso per categoria.

Gruppo cespiti	Amm.to 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 (€ 13.343.068,68)

La voce è costituita dalle partecipazioni azionarie il cui valore ammonta a € 13.343.068,68.

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



PARTECIPAZIONE AZIONARIE	Capitale Sociale	Azioni Possedute	Valore Singola Azione	% Azioni Possedute	Valore a Bilancio
<b>A) SOCIETA' CONTROLLATE</b>					
Aeroporto di Genova S.p.A.	7.746.900,00	9.000	516,46	60,000%	4.648.140,00
Finporto S.p.A.	2.847.821,00	2.847.821	1,00	100,000%	2.810.861,61
Riparazioni Navali Porto di Genova S.p.A.	2.240.000,00	1.993.600	1,00	89,000%	1.993.600,00
<b>Totale A)</b>					<b>9.452.601,61</b>



Nota Integrativa

PARTECIPAZIONE AZIONARIE	Capitale Sociale	Azioni Possedute	Valore Singola Azione	% Azioni Possedute	Valore a Bilancio
<b>B) ALTRE SOCIETA'</b>					
Milano Serravalle - Milano Tangenziali S.p.A.	93.600.000,00	510.107	0,52	0,283%	856.260,67
Autostrade Centro Padane S.p.A.	30.000.000,00	43.930	10,00	1,464%	226.970,00
F.I.L.S.E. S.p.A.	24.499.980,44	1.298.077	0,52	2,755%	675.000,04
Marina Fiera di Genova S.p.A.	5.200.000,00	149.704	1,00	2,879%	149.704,00
Servizi Ecologici Porto di Genova S.p.A.	550.000,00	9.564,00	1,00	1,739%	9.564,00
Sistema Turistico Locale del Genovesato Scarl	21.800,00	50,00	1,00	0,229%	50,00
Stazioni Marittime S.p.A.	5.100.000,00	1.021.616,00	0,51	10,216%	643.427,22
Porto Antico S.p.A.	3.120.000,00	600.000,00	0,52	10,000%	621.874,14
Tunnel di Genova S.p.A.	153.000,00	170.000,00	0,45	50,000%	76.500,00
Fiera di Genova S.p.A.	31.207.131,00	595.742,00	1,00	1,909%	595.742,00
Il Porto e Genova	100.000,00	17.000,00	1,00	17,000%	17.000,00
Società Retroporto di Alessandria S.p.A.	63.000,00	18.375,00	1,00	29,167%	18.375,00
<b>Totale B)</b>					<b>3.890.467,07</b>
<b>TOTALE (A+B)</b>					<b>13.343.068,68</b>

In ottemperanza alla Legge Finanziaria 2008 (legge n. 244/2007) che ha introdotto una specifica disciplina finalizzata alla tutela della concorrenza e del mercato limitando la costituzione di società e l'assunzione di partecipazioni da parte delle Pubbliche Amministrazioni, con la delibera prot. n. 54/2 del 18 giugno 2009 inerente la ricognizione delle partecipazioni detenute direttamente ed indirettamente da APG, il Comitato Portuale ha disposto in merito al quadro degli indirizzi programmatori con riferimento alla proposta di mantenimento e/o di dismissione delle partecipazioni azionarie non strettamente necessarie per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali.

In tale contesto si ritiene utile segnalare quanto posto in essere dall'Ente in relazione alle partecipazioni detenute:

- "Aeroporto di Genova S.p.A." nel corso del 2011 è stata avviata la procedura di gara finalizzata alla vendita della partecipazione (60%) detenuta dall'Ente. Alla scadenza prevista del 15 febbraio 2012, la gara è andata deserta. In data 10 ottobre 2012 il Comitato Portuale ha deliberato il nuovo Programma di Gara suddiviso in due fasi, in cui nella prima, APG quale socio di maggioranza, ha il compito di interpellare i soci di minoranza per conoscere la loro intenzione a vendere congiuntamente, mentre nella seconda fase, si procederà con la richiesta dell'approvazione dei nuovi documenti di gara dal Ministero/Enti competenti (ad es. Enac) e solo una volta completati i due passaggi sopra delineati, si procederà all'avvio della Gara tramite pubblicazione del bando. Nelle more di quanto sopra è stata comunicata dalla Società Aeroporto la definizione dell'Accordo di Programma Aeroportuale con ENAC.



Nota Integrativa

- "Altre partecipazioni" in coerenza con la delibera 54/2/2009, l'Autorità portuale ha dato avvio alla procedura di asta pubblica ai sensi dell'art. 73 lett. C) del R.D. 827/24, per la vendita in lotti delle partecipazioni azionarie nelle società Milano Serravalle – Milano Tangenziali S.p.A., Servizi Ecologici Porto di Genova S.p.A. e Marina Fiera di Genova S.p.A.. Alla scadenza prevista del 17 settembre 2012, nessuna proposta di acquisto è stata presentata e la gara è stata dichiarata deserta. Per quanto concerne esclusivamente la società Milano Serravalle – Milano Tangenziali S.p.A., in data 28 dicembre 2012 è pervenuta da parte del socio di maggioranza ASAM S.p.A. la proposta di vendita congiunta. L'Asta pubblica ai sensi del R.D. 827/1924 è stata avviata e avrà scadenza nel corso del 2013.
- "Riparazioni Navali del Porto di Genova S.p.A." in ottemperanza alle Delibere di Comitato n. 87/3/2012 e 108/1/2012 l'Autorità Portuale ha provveduto alla sottoscrizione dell'aumento di capitale sociale con sovrapprezzo pari ad € 2.223.300,10, come da Delibera dell'Assemblea dei soci del 06 dicembre 2012 della Società RINAV;
- "Retroporto di Alessandria S.p.A." l'assemblea straordinaria dei soci ha deliberato il ripianamento delle perdite pari ad Euro 118.864,00 in parte mediante l'utilizzo delle riserve disponibili e in parte attraverso la riduzione del capitale sociale, con conseguente svalutazione della partecipazione detenuta da Autorità Portuale.

### C. **ATTIVO CIRCOLANTE (€ 187.845.518.63)**

#### I. **Rimanenze (€ 88.421,09)**

La voce rimanenze è costituita esclusivamente da materiali di consumo, parti di ricambio di automezzi, vestiario e materiali di economato

	<b>Valore iniziale</b>	<b>Variazioni</b>	<b>Valore bilancio</b>
Rimanenze di materie prime e sussidiarie e di consumo	90.750,37	-2.329,28	88.421,09

**II. Crediti e residui attivi (€ 121.710.952,71)**

Di seguito si presentano le voci che compongono questa classe, analiticamente dettagliate per anno di formazione nel documento "situazione residui":

	Valore a inizio esercizio	Variazione	Valore a bilancio
Crediti verso utenti, clienti, ecc...	36.344.696,06	534.627,33	36.879.323,39
Crediti verso iscritti, soci, terzi	-	0,00	-
Crediti verso imprese controllate e collegate	1.847.094,03	-165.135,33	1.681.958,70
Crediti verso lo Stato e altri soggetti pubblici	84.855.165,68	-5.265.972,26	79.589.193,42
Crediti tributari	2.317.617,15	107.092,04	2.424.709,19
Crediti verso altri	900.378,87	235.389,14	1.135.768,01
<b>Totale</b>	<b>126.264.951,79</b>	<b>-4.553.999,08</b>	<b>121.710.952,71</b>

La voce "Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici" è costituita dai residui attivi riguardanti i contributi per la realizzazione di opere pubbliche non ancora iniziate o da ultimare che principalmente riguardano:

LEGGE 296/2006	<b>27.029.854,85</b>
LEGGE 166/2002	<b>19.347.230,09</b>
LEGGE 84/94	<b>1.513.630,57</b>
ALTRE LEGGI	<b>2.408.690,51</b>
TRASFERIMENTI ALTRI ENTI	<b>22.818.558,79</b>

I trasferimenti da altri enti sono costituiti principalmente da crediti nei confronti della Regione Liguria di cui € 12.168.564,89 dedicati al finanziamento del progetto di elettrificazione pubblica delle Aree Portuali e € 9.500.000,00 relativi all' Ampliamento dei Ponti Ronco-Canepa .

**IV. Disponibilità Liquide (€ 66.046.144,83)**

L'Autorità Portuale di Genova, ai sensi dell'art. 1 comma 988 della Legge 27 dicembre 2006, n. 296, è stata soggetta al sistema di Tesoreria Mista di cui all'articolo 7 del Decreto Legislativo 7 agosto 1997, n. 279; tale sistema prevedeva che le disponibilità dell'Ente, in base alla natura delle entrate, affluissero sia sul conto infruttifero acceso a nome dell'Ente medesimo, presso la competente Sezione



Nota Integrativa

di Tesoreria Provinciale dello Stato, sia sul conto fruttifero di Cassa. All'inizio dell'esercizio 2012, in ottemperanza all'art. 35 del Decreto Legge n. 1 del 24 gennaio 2012 è stata disposta la sospensione del sistema di tesoreria unica mista e l'applicazione, fino al 31/12/2014, del regime di tesoreria unica tradizionale, di cui all'art. 1 della Legge n. 720/1984. Per poter procedere operativamente al passaggio si è resa necessaria l'attivazione di un sottoconto fruttifero sulla contabilità speciale della Tesoreria dello Stato, permettendo così l'adeguamento e il corretto versamento delle entrate proprie costituite da "introiti tributari ed extratributari, per vendita di beni e servizi, per canoni, sovra canoni e indennizzi, o da altri introiti provenienti dal settore privato".

Per una maggiore significatività, si rappresenta di seguito il dettaglio al 31/12/2012 delle somme giacenti (€ 66.046.144,83) presso l'Istituto cassiere dell'Ente così suddivise:

<b>Disponibilità fruttifere</b>		<b>€</b>	<b>-</b>
c/c presso Banca Carige	€	-	
<b>Disponibilità per opere e mutui</b>		<b>€</b>	<b>27.442.902,19</b>
<b>Disponibilità presso Banca d'Italia</b>		<b>€</b>	<b>38.603.242,64</b>
di cui:			
Fruttifere	€	1.642.908,49	
Infruttifere	€	26.478.837,33	
Vincolato lavori	€	14.550.227,73	
Vincolato per mutui finanziati dallo Stato	€ -	4.068.730,91	
<b>Totale disponibilità liquide</b>			<b>66.046.144,83</b>

I risultati di cui sopra sono confermati dai dati di chiusura al 31/12/2012 della cassa attestata e sottoscritta da Banca CARIGE S.p.a. Istituto Cassiere dell'Ente.

**D. RATEI E RISCONTI ATTIVI (€ 5.521.214,94)**

I ratei e risconti attivi sono valutati in conformità a quanto previsto all'art. 2424-bis 6° comma Codice Civile.

In questa voce sono iscritti:

- ✓ I proventi di competenza dell'esercizio, esigibili in esercizi successivi (ratei attivi);
- ✓ I costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi (risconti attivi).

	<b>Valore iniziale</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Valore bilancio</b>
Ratei e risconti attivi	<b>4.946.228,44</b>	2.887.919,29	2.312.932,79	<b>5.521.214,94</b>

Gli incrementi riguardano la valorizzazione delle tasse portuali relative al periodo novembre/dicembre 2012 la cui manifestazione finanziaria avverrà nell'esercizio 2013 per complessivi € 2.887.919,29; la riduzione, rispetto all'esercizio precedente, della voce ratei e risconti attivi è da attribuire:

- alla riscossione delle tasse portuali relative al periodo novembre/dicembre 2011 (€ 1.690.515,80);
- alla radiazione di somme iscritte tra i residui passivi avvenuta attraverso Delibera di Comitato n. 138/6/2012 (€ 126.349,82);
- all'utilizzo delle somme accantonate nell'anno precedente e relative ad impegni legati alle manutenzioni dei software ed ai premi assicurativi di competenza dell'esercizio 2012 (€ 496.067,17).

**PASSIVITA'****A. PATRIMONIO NETTO (€ 295.292.314,89)**

Il patrimonio netto ammonta a Euro 295.292.314,89; l'illustrazione, la movimentazione dello stesso e la classificazione delle riserve viene esposta di seguito:

	<b>Valore iniziale</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Valore bilancio</b>
Riserva statutaria	100.637,78	-	-	100.637,78
Altre riserve distintamente indicate	4.958.821,76	-	-	4.958.821,76
Avanzo/disavanzo economico esercizi precedenti	289.738.099,89	-	-	289.738.099,89
Avanzo/disavanzo economico dell'anno	-	494.755,46	-	494.755,46
<b>Totale</b>	<b>294.797.559,43</b>	<b>494.755,46</b>	<b>0,00</b>	<b>295.292.314,89</b>

**B. CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE (€ 189.452.644,94)**

Tra i contributi in conto capitale risultano iscritte le somme destinate dallo Stato e da altri enti per la realizzazione, la manutenzione e l'ampliamento delle infrastrutture portuali, oltre che all'acquisizione di beni strumentali, commisurati al costo delle medesime. Tali contributi devono rispettare il vincolo di destinazione stabilito. Al momento della patrimonializzazione del bene cui sono destinati, produrranno un ricavo pari alla quota di ammortamento.

	<b>Valore Iniziale</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Valore bilancio</b>
Contributi in conto capitale su beni patrimonializzati	13.173.798,39	113.080.719,16	9.032.976,89	117.221.540,66
Contributi in attesa di ridestinazione	-	7.604.293,89	-	7.604.293,89
Contributi in conto capitale su costruzioni in corso	53.442.820,43	32.336.127,12	21.152.137,16	64.626.810,39
<b>Totale</b>	<b>66.616.618,82</b>	<b>153.021.140,17</b>	<b>30.185.114,05</b>	<b>189.452.644,94</b>



Nota Integrativa

Il consistente incremento intervenuto all'interno della voce "contributi in conto capitale" è da attribuire principalmente alla patrimonializzazione di progetti conclusi (Delibera di Comitato 138/6/12) i cui contributi, messi a disposizione da altri Enti Pubblici o dallo Stato, hanno finanziato o cofinanziato la realizzazione dell'opera medesima.

### C. FONDO PER RISCHI E ONERI (€ 11.254.771,10)

L'iscrizione al fondo per rischi ed oneri risponde al postulato della prudenza e della chiarezza.

Ciò premesso, l'accantonamento al fondo svalutazioni crediti è operato avuto riguardo ad inesigibilità che pur non essendosi ancora manifestate possono ragionevolmente ritenersi latenti; detto fondo deve risultare "adeguato ma non eccessivo".

L'accantonamento al fondo è stato effettuato procedendo ad un'analisi dei singoli crediti, stimando prudenzialmente ciascuna situazione di presunta inesigibilità, in base all'anzianità e alle specifiche condizioni economico/legali che caratterizzano il rapporto creditizio, nel rispetto dei principi indicati dagli artt. 2424 e 2425 del C.C. In proposito si fa rinvio a quanto esplicitato per lo stesso titolo nelle premesse della presente nota integrativa (CFR 113).

	<b>Valore iniziale</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Valore bilancio</b>
Fondo rischi	10.016.035,72	1.922.692,82	683.957,44	11.254.771,10

I sopraindicati valori, in sede di dichiarazione fiscale subiranno variazioni in attuazione della normativa fiscale. La voce "fondo rischi" rappresenta lo stanziamento in essere al 31/12/2012. La movimentazione del fondo è dovuta agli utilizzi per crediti annullati o incassati nel corso dell'esercizio (€ 683.957,44) e all'accantonamento dell'anno (€ 1.922.692,82).



Nota Integrativa

**D. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO (€ 6.118.365,08)**

Il recepimento del Decreto legislativo 252 del 2005 che ha previsto una scelta di destinazione del TFR da parte del lavoratore, ha modificato il trattamento contabile di tale posta. A partire dal 1 gennaio 2007, infatti, il fondo esistente presso l'Ente al 31/12/2007 viene incrementato delle sole rivalutazioni annuali al netto dell'imposta sostitutiva.

FONDO TFR		TOTALE
<b>Fondo al 31/12/2011</b>		<b>6.875.210,72</b>
<b>Variazioni dell'esercizio</b>		
Accantonamenti a conto economico:		
- Rivalutazione	193.527,69	<b>193.527,69</b>
<b>Utilizzi per</b>		
- Cessazione rapporto	735.294,28	
- Anticipazioni	215.079,05	
		<b>950.373,33</b>
<b>Fondo al 31/12/2012</b>		<b>6.118.365,08</b>

**E. RESIDUI PASSIVI (€ 251.063.774,66)**

Si evidenziano di seguito le voci che compongono questa classe:

	Valore inizio esercizio	Variazione	Valore bilancio
<b>Debiti verso lo Stato</b>	32.035,91	103.801,24	135.837,15
<b>Debiti verso banche</b>	29.395.535,85	8.954.813,73	38.350.349,58
<b>Debiti verso fornitori:</b>			
- Fornitori	7.659.156,10	-1.669.042,72	5.990.113,38
- Fornitori per fatture da ricevere	4.946.316,06	495.854,66	5.442.170,72
<b>Debiti verso imprese controllate, coll.</b>	285.415,14	136.170,22	421.585,36
<b>Debiti tributari:</b>			
- Erario per imposte (IRAP-IRES-IRPEF)	197.733,96	-43.334,85	154.399,11
- Erario per R.A.	489.518,46	22.824,42	512.342,88
- Erario per IVA	57,40	1.816,87	1.874,27
<b>Debiti verso Istituti Previdenziali</b>	1.234.271,83	77.645,37	1.311.917,20
<b>Altri debiti:</b>			
- Residui passivi per lavori finanziati dallo Stato	71.400.121,03	-42.902.055,42	28.498.065,61
- Residui per opere autofinanziate	146.749.101,02	14.272.257,22	161.021.358,24
- Altri residui passivi	5.850.682,68	830.611,86	6.681.294,54
- Debiti verso il personale	2.260.317,65	282.148,97	2.542.466,62
<b>Totale</b>	<b>270.500.263,09</b>	<b>-19.436.488,43</b>	<b>251.063.774,66</b>



Tra le voci che compongono questa classe una delle più rilevanti è quella che accoglie gli impegni per opere finanziate dallo Stato, che trova in parte corrispondenza alla voce dell'attivo "Crediti verso lo Stato e altri soggetti Pubblici".

#### **F. RATEI E RISCONTI PASSIVI (€ 5.080.237,41)**

I ratei e risconti passivi sono valutati ai sensi dell'art. 2424-bis 6° comma del Codice Civile.

In questa voce sono iscritti:

- ✓ I costi di competenza dell'esercizio, la cui manifestazione finanziaria avverrà in esercizi successivi (ratei passivi);
- ✓ I proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi (risconti passivi).

	<b>Valore iniziale</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Valore bilancio</b>
Ratei e risconti passivi	<b>7.145.325,23</b>	4.078.197,06	6.143.284,88	<b>5.080.237,41</b>

La voce è costituita interamente dai canoni demaniali anticipati ovvero canoni fatturati nell'esercizio corrente ma di competenza di esercizi successivi.

#### **CONTI D'ORDINE (€ 938.373.673,31)**

I conti d'ordine documentano i rapporti giuridici di particolare rilevanza per i terzi ma che non hanno comportato modificazioni quantitative alla grandezza del risultato d'esercizio. La voce altri conti d'ordine accoglie:

- ✓ Sistema dei rischi: € 84.844.804,04 è costituito dall'iscrizione degli accertamenti notificati dall'Agenzia delle Entrate per imposte, pene pecuniarie e interessi, in ordine al mancato assoggettamento all'imposta sul valore aggiunto dei canoni demaniali degli anni dal 1996 al 2003;
- ✓ Sistema degli impegni: € 2.144.381,23 riguarda la stipulazione di contratti ad esecuzione differita ma stipulati nell'esercizio cui si riferisce il bilancio;



Nota Integrativa

- ✓ Beni di terzi presso l'Ente: € 467.385.913,91 relativi ad opere realizzate od in corso di realizzazione con i finanziamenti statali;
- ✓ Fidejussioni e depositi in titoli presso il Tesoriere dell'Ente a garanzia delle concessioni demaniali € 80.698.093,98;
- ✓ Fidejussioni dell'Ente presso terzi € 4.970,80;
- ✓ Mutui finanziati dallo Stato € 188.177.817,63 di cui:
 

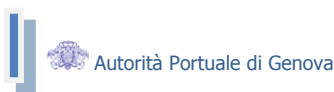
- Legge n. 388/2000	€	62.988.403,95
- Legge n. 166/2002	€	94.665.032,53
- Legge n. 296/2006	€	30.524.381,15
- ✓ Mutui a carico dell'Ente € 115.117.691,72 per finanziamento di opere.

#### **RICONCILIAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE FONDO PER RISCHI ED ONERI E TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO**

La quota iscritta sullo Stato Patrimoniale relativamente al Fondo Tfr ed al Fondo rischi ed oneri per complessivi € 17.373.136,18, trova copertura finanziaria nell'avanzo di amministrazione disponibile, pari ad € 49.170.769,70, vincolandone teoricamente la corrispondente quota.

Sulla base di quanto descritto, la tabella sotto riportata indica la composizione dell'avanzo di amministrazione disponibile:

	<b>Importo</b>
<b>Avanzo di amministrazione disponibile al 31/12/12</b>	49.170.769,70
<b>Fondo rischi ed oneri</b>	- 11.254.771,10
<b>Trattamento di fine rapporto</b>	- 6.118.365,08
<b><i>RICONCILIAZIONE DELL' AVANZO DISPONIBILE AL NETTO DI ACCANTONAMENTI</i></b>	<b>31.797.633,52</b>



### CONTO ECONOMICO GENERALE

Il conto economico rappresenta la sintesi di tutti i componenti positivi e negativi della gestione, che concorrono alla formazione del risultato economico dell'esercizio. In esso confluiscono i saldi positivi e negativi di tutti i conti di reddito secondo criteri di competenza economica. Lo schema del Conto Economico presenta una struttura rigida di forma scalare che consente di evidenziare anche i risultati intermedi, permettendo di capire se l'utile o la perdita siano dovuti all'attività ordinaria o a fatti straordinari rilevati nel corso dell'anno.

Le risultanze contabili riportate nella seguente tabella evidenziano come il risultato economico complessivo sia costituito dalla somma algebrica dei risultati economici delle quattro distinte gestioni.

<b>RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Risultato della gestione ordinaria	11.907.660,38	28.677.745,42
Proventi ed oneri finanziari	- 458.903,64	- 281.594,82
Rettifiche di valore di attività finanziarie	- 153.125,00	-
Proventi ed oneri straordinari	- 9.686.349,11	1.458.666,39
Imposte dell'esercizio	- 1.114.527,17	- 1.447.853,47
<b>Risultato economico dell'esercizio</b>	<b>494.755,46</b>	<b>28.406.963,52</b>

Il conto economico dell'esercizio (mod. C/E pag.135) presenta un avanzo economico di € 494.755,46 così composto:

- Differenza tra valore e costi della produzione € 11.907.660,38
- Saldo proventi e oneri finanziari € - 458.903,64
- Saldo rettifiche di valore di attività finanziarie € - 153.125,00
- Saldo partite straordinarie € - 9.686.349,11
- Imposte dell'esercizio € - 1.114.527,17

e comparato con le risultanze del rendiconto finanziario può essere sintetizzato come segue:



Nota Integrativa

	<b>Rendiconto finanziario</b>	<b>Conto economico generale</b>
<b>A) Entrate correnti</b>	<b>65.872.448,12</b>	
+ Tasse portuali novembre-dicembre 2012 da accertare nel 2013	2.887.919,29	
- Tasse portuali novembre-dicembre 2011 accertate nel 2012	- 1.690.515,80	
- Accertamento canoni demaniali anticipati di competenza 2013/2014	- 4.078.197,06	
+ Ricavi di competenza 2012 accertati nell'esercizio precedente	5.756.123,38	
<b>A) Valore della produzione</b>		<b>68.594.834,54</b>
+ Proventi finanziari ( <b>lett. C</b> ) del C/E		152.943,39
<b>Totale A)</b>	<b>68.747.777,93</b>	<b>68.747.777,93</b>
<b>B) Uscite correnti</b>	<b>36.064.044,63</b>	
- Imposte dell'esercizio	- 1.114.527,17	
+ Costi di competenza 2012 impegnati nell'esercizio precedente	496.067,17	
<b>B) Costi della Produzione</b>		<b>56.687.174,16</b>
+ Oneri finanziari ( <b>lett. C</b> ) del C/E		611.847,03
Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari:		
- Ammortamenti e svalutazioni	- 18.751.063,26	
- Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	- 1.238.735,38	
- Rivalutazione TFR	- 193.527,69	
- Accantonamento TFR	- 752.084,87	
- Costi per servizi impegnati in anni precedenti	- 905.642,52	
+ Impegni dell'esercizio per carichi di magazzino	44.291,03	
- Costi relativi agli scarichi di magazzino	- 54.344,49	
+ Variazione delle rimanenze di materie prime	2.329,38	
<b>Totale B)</b>	<b>35.445.584,63</b>	<b>35.445.584,63</b>
<b>Saldo finanziario</b>	<b>29.808.403,49</b>	
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		<b>- 153.125,00</b>
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>		<b>- 9.686.349,11</b>
Risultato Economico prima delle imposte		1.609.282,63
Imposte dell'esercizio (IRES e IRAP)		- 1.114.527,17
<b>Avanzo/Disavanzo economico (A - B +/- C +/- E)</b>		<b>494.755,46</b>



#### A. VALORE DELLA PRODUZIONE (€ 68.594.834,54)

La categoria è composta:

- 1) dalle entrate del titolo primo del rendiconto finanziario dedotti:
  - gli interessi attivi € 114.583,34 e gli altri redditi e proventi patrimoniali € 38.360,05;
  - le entrate accertate nell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi e/o precedenti (€ 5.768.712,86);
- 2) dai ricavi di competenza 2012 la cui manifestazione finanziaria é rinviata all'esercizio 2013 (€ 2.887.919,29);
- 3) dai ricavi accertati nel 2011 ma di competenza dell'esercizio 2012 (€ 5.756.123,38)

ed in dettaglio risulta così composta:

Valore della produzione	Accertato
Redditi e proventi patrimoniali	28.098.186,52
Poste correttive e compensative di uscite correnti	1.277.659,23
Entrate non classificabili in altre voci	1.786.233,54
Entrate tributarie	34.557.425,44
Tasse portuali periodo novembre/dicembre 2012 accertate nel 2013	2.887.919,29
Tasse portuali periodo novembre/dicembre 2011 accertate nel 2012	- 1.690.515,80
Canoni demaniali anticipati accertati nel 2012 di competenza 2013/2014	- 4.078.197,06
Ricavi di competenza 2012 accertati nell'esercizio precedente	5.756.123,38
<b>TOTALE</b>	<b>68.594.834,54</b>