**B. COSTI DELLA PRODUZIONE (€ 56.687.174,16)**

Questa categoria comprende le seguenti spese:

Costo della produzione	Importo
Materie prime sussidiarie, consumo e merci	€ 444.656,92
Servizi	€ 13.039.958,84
Godimento beni di terzi	€ 434.492,91
Personale	€ 19.521.037,87
Ammortamenti e svalutazioni	€ 19.989.798,64
Variazioni delle rimanenze di materie prime	€ 2.329,38
Oneri diversi di gestione	€ 3.254.899,60
TOTALE	€ 56.687.174,16

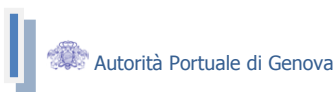
Gli ammortamenti sono stati calcolati osservando le disposizioni di cui agli articoli 102 e 103 del D.P.R. 22 Dicembre 1986 n. 917 ed i coefficienti indicati nel decreto del Ministero delle Finanze in data 31 Dicembre 1988.

C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (€ - 458.903,64)

Proventi finanziari:	
Proventi da partecipazioni	€ 38.360,05
Proventi finanziari	€ 114.583,34
Oneri finanziari:	
Interessi ed altri oneri finanziari	€ 611.847,03
Totale	€ - 458.903,64

Le voci che compongono questa categoria sono le seguenti:

tra i proventi finanziari le voci di maggior rilievo sono date dagli interessi maturati sul conto corrente fruttifero 1/90 presso Banca Carige (€ 104.299,71) mentre all'interno degli oneri finanziari l'importo più significativo è rappresentato dagli interessi passivi pagati sui mutui finanziati dall'Ente (€ 607.422,71).

**D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (€ 153.125,00)**

All'interno della voce in questione vanno ricomprese le svalutazioni delle partecipazioni e dei titoli a reddito fisso iscritte nell'attivo immobilizzato per perdite durevoli di valore e successivi ripristini di valore entro il limite di quanto precedentemente svalutato.

In tale contesto si ritiene necessario segnalare la svalutazione delle partecipazioni detenute dall'Ente all'interno delle Società "Riparazioni Navali Porto di Genova S.p.A." e "Retroporto di Alessandria S.p.A." per rispettivi Euro 84.000,00 ed Euro 69.125,00 a seguito del ripianamento perdite mediante intervento sul capitale sociale deliberato dalle Società medesime.

E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (€ - 9.686.349,11)

Le voci che compongono questa categoria sono riferite a proventi e a oneri la cui fonte è estranea all'attività ordinaria.

Tra i proventi straordinari si rilevano principalmente:

- i proventi derivanti dalla quota di competenza dell'esercizio dei contributi in conto capitale a finanziamento di beni ammortizzabili (€ 9.032.976,89);
- le sopravvenienze attive generate dall'annullamento dei residui passivi deliberati dal Comitato Portuale con Delibera n. 138/6 del 20 dicembre 2012 (€ 12.769.791,86).

Tra gli oneri straordinari si evidenziano principalmente:

- le sopravvenienze passive generate dalla cancellazione di residui attivi deliberati dal Comitato Portuale con Delibere n. 3/3 del 28 febbraio 2012 e n. 138/6 del 20 dicembre 2012 (€ 11.142.933,91);
- le spese sostenute per progetti relativi a manutenzioni straordinarie eseguite in anni precedenti, in maniera ciclica, tese a preservare la normale funzionalità dei beni nel tempo e pertanto da non considerare oneri capitalizzabili ma componenti di costo (€ 18.094.936,52).



AUTORITA' PORTUALE DI GENOVA

MODELLO C/P (Art. 39, Comma 1)
STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO	ANNO	PASSIVITA'	ANNO	ANNO
	2012	2011		2012	2011
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione		
I. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
1) Costi di impianto e di ampliamento			III. Riserve di rivalutazione		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	1.731.824,96	280.473,83	IV. Contributi a fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano disavanzi		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.511.866,23	6.768.532,10	VI. Riserve statutarie	100.637,78	100.637,78
5) Avviamento			VII. Altre riserve distintamente indicate	4.958.821,76	4.958.821,76
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	11.106.089,20	50.835.156,51	VIII. Utili (Perdite) portati a nuovo	289.738.099,89	261.331.136,37
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	8.242.208,27	5.422.804,40	IX. Utile (perdite) dell'esercizio	494.755,46	28.406.963,52
8) altre			Totale Patrimonio netto (A)	295.292.314,89	294.797.559,43
Totale (I)	26.591.988,66	63.306.966,84	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) Per contributi a destinazione vincolata	189.452.644,94	66.616.618,82
1) Terreni e fabbricati	250.953.123,14	77.372.342,72	2) Per contributi indistinti per la gestione		
2) Impianti e macchinari	10.246.166,72	2.280.267,79	3) Per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali	434.597,45	142.057,56	Totale contributi in conto capitale (B)	189.452.644,94	66.616.618,82
4) Automezzi e motomezzi	14.091,07	18.840,59	C) FONDI PER RISCHI E ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	262.837.624,40	298.995.837,59	1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
6) Diritti reali di godimento			2) Per imposte		
7) Altri beni	474.714,39	545.174,63	3) Per altri rischi ed oneri futuri	11.254.771,10	10.016.035,72
Totale (II)	524.960.317,17	379.354.520,88	4) Per ripristino investimenti		
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	11.254.771,10	10.016.035,72
1) Partecipazioni in:	13.343.068,68	11.502.593,68	D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	6.118.365,08	6.875.210,72
a) imprese controllate	9.452.601,61	7.543.001,61	E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) imprese collegate			1) Obbligazioni		
c) imprese controllanti			2) Verso banche	38.350.349,58	29.395.535,85
d) altre imprese	3.890.467,07	3.959.592,07	3) Verso altri finanziatori		
e) altri enti			4) Acconti		
2) Crediti			5) Debiti verso fornitori	11.432.284,10	12.605.472,16
a) verso imprese controllate			6) Rappresentati da titoli di credito		
b) verso imprese collegate			7) Verso imprese controllate, collegate e controllanti	421.585,36	285.415,14
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			8) Debiti tributari	668.616,26	687.309,82
d) verso altri			9) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.311.917,20	1.234.271,83
3) Altri titoli			10) Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute		
4) Crediti finanziari diversi			11) Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	135.837,15	32.035,91
Totale (III)	13.343.068,68	11.502.593,68	12) Debiti diversi	198.743.185,01	226.260.222,38
Totale Immobilizzazioni (B)	564.895.374,51	454.164.081,40	a) Residui passivi per lavori finanziati dallo Stato	28.498.065,61	71.400.121,03
			b) Altri residui passivi	167.702.652,78	152.599.783,70
			C) Debiti verso personale	2.542.466,62	2.260.317,65
			Totale Debiti (E)	251.063.774,66	270.500.263,09



AUTORITA' PORTUALE DI GENOVA

ATTIVITA'	ANNO	ANNO	PASSIVITA'	ANNO	ANNO
	2012	2011		2012	2011
C) ATTIVO CIRCOLANTE			F) RATEI E RISCOINTI		
I.Rimanenze			1) Ratei passivi		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	88.421,09	90.750,37	2) Risconti passivi	5.080.237,41	7.145.325,23
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			3) Aggio su prestiti		
3) Lavori in corso			4) Riserve tecniche		
4) Prodotti finiti e merci			Totale ratei e risconti (F)	5.080.237,41	7.145.325,23
5) Acconti					
Totale (I)	88.421,09	90.750,37			
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
1) Crediti verso utenti, clienti, ecc.	36.879.323,39	36.344.696,06			
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi					
3) Crediti verso imprese controllate e collegate	1.681.958,70	1.847.094,03			
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	79.589.193,42	84.855.165,68			
4 bis) Crediti tributari	2.424.709,19	2.317.617,15			
5) Crediti verso altri	1.135.768,01	900.378,87			
Totale (II)	121.710.952,71	126.264.951,79			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale (III)					
IV. Disponibilità liquide					
1) Depositi bancari e postali					
2) Assegni					
3) Denaro e valori in cassa	66.046.144,83	70.485.001,01			
Totale (IV)	66.046.144,83	70.485.001,01			
Totale Attivo Circolante (C)	187.845.518,63	196.840.703,17			
D) RATEI E RISCOINTI					
1) Ratei attivi	5.521.214,94	4.450.161,27			
2) Risconti attivi		496.067,17			
Totale ratei e risconti (D)	5.521.214,94	4.946.228,44			
Totale Attivo	758.262.108,08	655.951.013,01	Totale Passivo e Netto	758.262.108,08	655.951.013,01
CONTI D'ORDINE			CONTI D'ORDINE		
1) Sistema dei Rischi	84.844.804,04	84.844.804,04	1) Sistema dei Rischi	84.844.804,04	84.844.804,04
2) Sistema degli Impegni	2.144.381,23		2) Sistema degli Impegni	2.144.381,23	
3a) Beni di Terzi presso l'Ente: Opere	467.385.913,91	620.526.759,76	3a) Beni di Terzi presso l'Ente: Opere	467.385.913,91	620.526.759,76
3b) Beni di Terzi presso l'Ente: Fidejussioni	80.698.093,98	84.261.613,51	3b) Beni di Terzi presso l'Ente: Fidejussioni	80.698.093,98	84.261.613,51
4) Beni dell'Ente presso terzi	4.970,80	4.970,80	4) Beni dell'Ente presso terzi	4.970,80	4.970,80
5) Mutui a carico dello stato	188.177.817,63	215.473.388,18	5) Mutui a carico dello stato	188.177.817,63	215.473.388,18
6) Mutui per opere finanziate dall'Ente	115.117.691,72	79.233.068,58	6) Mutui per opere finanziate dall'Ente	115.117.691,72	79.233.068,58
Totale Conti Ordine	938.373.673,31	1.084.344.604,87	Totale Conti Ordine	938.373.673,31	1.084.344.604,87



AUTORITA' PORTUALE DI GENOVA

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

RISULTATI DIFFERENZIALI	2012		2011	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni (*)		68.594.834,54		73.701.341,09
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
Totale valore della produzione (A)		68.594.834,54		74.199.423,30
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**		444.656,92		491.653,25
7) Per servizi**		13.039.958,84		13.280.047,72
8) Per godimento beni di terzi**		434.492,91		283.314,56
9) Per il personale**		19.521.037,87		18.753.178,44
a) salari e stipendi	12.189.129,62		11.924.110,74	
b) oneri sociali	4.211.694,36		3.519.203,21	
c) trattamento di fine rapporto	1.802.611,93		1.274.814,55	
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	1.317.601,96		2.035.049,94	
10) Ammortamenti e svalutazione		19.989.798,64		11.195.669,45
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.657.448,41		4.828.754,62	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.093.614,85		3.856.680,40	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.238.735,38		2.510.234,43	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		2.329,38		(4.354,09)
12) Accantonamenti per rischi				
13) Altri accantonamenti				
14) Oneri diversi di gestione		3.254.899,60		1.522.168,55
Totale Costi (B)		56.687.174,16		45.521.677,88
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		11.907.660,38		28.677.745,42
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni		38.360,05		62.233,05
16) Altri proventi finanziari		114.583,34		176.878,57
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	114.583,34		176.878,57	
17) Interessi e altri oneri finanziari		611.847,03		520.706,44
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17)		(458.903,64)		(281.594,82)



AUTORITA' PORTUALE DI GENOVA

RISULTATI DIFFERENZIALI	2012		2011	
	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		153.125,00		
a) di partecipazioni	153.125,00			
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
Totale rettifiche di valore		(153.125,00)		
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		10.406.276,27		2.443.762,57
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.149		21.719.483,33		21.237.205,98
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		12.769.791,86		64.851.842,36
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		11.142.933,91		44.599.732,56
Totale delle partite straordinarie		(9.686.349,11)		1.458.666,39
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)		1.609.282,63		29.854.816,99
Imposte dell'esercizio (IRAP-IRES)		1.114.527,17		1.447.853,47
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico		494.755,46		28.406.963,52

* 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)



AUTORITA' PORTUALE DI GENOVA

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

	2012	2011	+ o -
A) RICAVI	68.594.834,54	74.199.423,30	(5.604.588,76)
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, lavorazioni in corso			
B) VALORE DELLA PRODUZIONE TIPICA	68.594.834,54	74.199.423,30	(5.604.588,76)
Consumi di Materie prime e servizi esterni	13.921.438,05	14.050.661,44	(129.223,39)
C) VALORE AGGIUNTO	54.673.396,49	60.148.761,86	(5.475.365,37)
Costo del lavoro	19.521.037,87	18.753.178,44	767.859,43
D) MARGINE OPERATIVO LORDO	35.152.358,62	41.395.583,42	(6.243.224,80)
Ammortamenti	19.989.798,64	11.195.669,45	8.794.129,19
Stanzamenti a fondi rischi ed oneri			
Saldo proventi ed oneri diversi	3.254.899,60	1.522.168,55	1.732.731,05
E) RISULTATO OPERATIVO	11.907.660,38	28.677.745,42	(16.770.085,04)
Proventi ed oneri finanziari	(458.903,64)	(281.594,82)	(177.308,82)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	(153.125,00)		(153.125,00)
F) RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	11.295.631,74	28.396.150,60	(17.100.518,86)
Proventi e Oneri Straordinari	(9.686.349,11)	1.458.666,39	(11.145.015,50)
G) RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.609.282,63	29.854.816,99	(28.245.534,36)
Imposte di Esercizio	1.114.527,17	1.447.853,47	(333.326,30)
H) AVANZO /PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	494.755,46	28.406.963,52	(27.912.208,06)



AUTORITA' PORTUALE DI GENOVA

CONTO ECONOMICO COMMERCIALE

RISULTATI DIFFERENZIALI	2012		2011	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni (*)		1.770.513,66		4.007.827,95
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)		1.770.513,66		4.007.827,95
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**		43.996,22		46.254,16
7) Per servizi**		2.138.314,26		3.874.509,16
8) Per godimento beni di terzi**				
9) Per il personale**		116.429,09		172.891,35
a) salari e stipendi	80.231,29		119.139,43	
b) oneri sociali	21.539,38		31.984,90	
c) trattamento di fine rapporto	6.578,24		9.768,36	
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	8.080,18		11.998,66	
10) Ammortamenti e svalutazione		1.115.835,47		1.275.143,02
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.502,74		9.581,59	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.109.332,73		1.109.456,38	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			156.105,05	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamenti per rischi				
13) Altri accantonamenti				
14) Oneri diversi di gestione		380.478,68		512.018,86
Totale Costi (B)		3.795.053,72		5.880.816,55
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		(2.024.540,06)		(1.872.988,60)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni		38.360,05		62.233,05
16) Altri proventi finanziari		2.494,44		53.168,32
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	2.494,44		53.168,32	
17) Interessi e altri oneri finanziari				
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17)		40.854,49		115.401,37

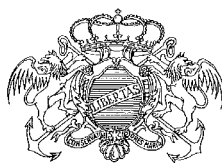


AUTORITA' PORTUALE DI GENOVA

RISULTATI DIFFERENZIALI	2012		2011	
	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		153.125,00		
a) di partecipazioni	153.125,00			
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
Totale rettifiche di valore		(153.125,00)		
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)				
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.149		229.700,10		59.090,00
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui				
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		116.042,93		618.791,32
Totale delle partite straordinarie		(345.743,03)		(677.881,32)
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)		(2.482.553,60)		(2.435.468,55)
Imposte dell'esercizio (IRAP-IRES)		6.712,80		10.730,96
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico		(2.489.266,40)		(2.446.199,51)

* 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****I Revisori****RELAZIONE SUL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2012**

Il Bilancio di previsione dell'Autorità Portuale per l'esercizio 2012 è stato approvato dal Comitato Portuale con la delibera n. 115/6 del 10 novembre 2011. Tale documento presentava un volume di risorse finanziarie in entrata di circa 251,4 milioni di euro, un volume complessivo di impieghi di circa 255 milioni di euro ed un avanzo di amministrazione presunto di circa 41,6 milioni di euro. Il Bilancio è stato approvato dal Ministero competente con la nota del M_TRA/PORTI/204 del 10 gennaio 2012. Con la delibera n. 20/1 del 16 marzo 2012 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/5904 del 7 maggio 2012. Con la delibera n. 108/1 del 28 settembre 2012 il Comitato Portuale ha deliberato le seconde note di variazione, approvate dal Ministero con nota n. M_TRA/PORTI/16534 del 19 dicembre 2012. Con la delibera n. 127/2 del 15 novembre 2012 il comitato Portuale ha deliberato le terze note di variazione, approvate dal Ministero con nota M_TRA/PORTI/16799 del 27 dicembre 2012.

A seguito di tali variazioni il preventivo finanziario gestionale indica entrate per 143,4 milioni di euro ed una previsione definitiva delle uscite di 141,3 milioni di euro, con un avanzo di gestione di circa 2,1 milioni di euro ed un avanzo di amministrazione presunto di 74,7 milioni di euro.

Il rendiconto generale 2012 è stato redatto in conformità con il Regolamento di Amministrazione e di Contabilità approvato dal Comitato Portuale nella seduta del 23 aprile 2007, integrato dal Ministero dei Trasporti e dal Ministero dell'Economia e delle Finanze con nota del 26 giugno 2007, integrato dal Comitato Portuale con delibera 117/2 nella seduta del 29 novembre 2011 ed approvato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, di concerto con il Ministero delle Economie e delle Finanze, con nota M_TRA/PORTI/3927 del 26 marzo 2012.

Dal punto di vista gestionale ed organizzativo, il consuntivo 2012 rappresenta quindi il quinto rendiconto redatto secondo i nuovi modelli previsti dalla L. 94/97, norma che ha innovato l'ordinamento finanziario e contabile delle pubbliche amministrazioni. 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.



Per quanto concerne i risultati della gestione finanziaria, il bilancio consuntivo 2012 (tenuto conto dell'eliminazione dei residui attivi per 11,8 milioni di euro e passivi per un ammontare di circa 18,2 milioni di euro) presenta un avanzo di amministrazione complessivo di circa 90,2 milioni di euro, che comprende al suo interno circa 41 milioni di euro di avanzo con vincolo di destinazione e circa 49,2 milioni di euro di avanzo disponibile.

L'avanzo con vincolo di destinazione è così composto:

- un avanzo da destinare alla realizzazione di nuove opere per un importo di circa 37,3 milioni di euro;
- un avanzo da destinare alla security per un importo di circa 0,25 milioni di euro;
- un avanzo da destinare alle opere di interesse comune di un importo pari ad euro 2,8 milioni derivante dal gettito della sovrattassa merci;
- un avanzo da destinare alle opere relative alla realizzazione del Punto di Entrata Designato di un importo pari ad euro 0,41 milioni;
- un avanzo da destinare alla realizzazione del progetto di realizzazione di una nuova calata ad uso cantieristico navale di 0,19 milioni di euro.

I suddetti risultati derivano sia dall'applicazione dei principi dell'autonomia finanziaria di cui alla Legge n. 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 16,7 milioni di euro, considerati gli accertamenti e gli impegni dell'esercizio.

Situazione Amministrativa

Fondo cassa al 1/1/12	70.485.001,01	(+)
Riscossioni di cui:	123.364.930,32	
- In conto competenza	70.389.932,72	
- In conto residui	52.974.997,60	
Pagamenti di cui:	127.803.786,50	
- In conto competenza	53.322.225,20	
- In conto residui	74.481.561,30	
Differenza pagamenti – riscossioni	4.438.856,18	(-)
Cassa al 31/12/12	66.046.144,83	(+)
Residui attivi al 31/12/11	238.546.205,69	
di cui:		
- degli esercizi precedenti	174.699.291,51	
- dell'esercizio	63.846.914,18	
Residui passivi al 31/12/11	214.430.986,34	
di cui:		
- degli esercizi precedenti	150.255.906,40	
- dell'esercizio	64.175.079,94	
Eccedenza residui passivi su attivi	-24.115.219,35	(-)
Avanzo di Amm.ne al 31/12/12	90.161.364,18	

A. RENDICONTO FINANZIARIO

Dall'esame del rendiconto finanziario emerge che la gestione dell'esercizio 2012 si chiude con un avanzo di competenza di € 16.739.541,76 ed un avanzo di amministrazione di € 90.161.364,18.

Per quanto riguarda le entrate, gli accertamenti complessivi, al netto delle partite di giro, sono risultati inferiori alle previsioni definitive per € 5.498.780,42.

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

- ⇒ € 4.232.551,88 per minori accertamenti sulle entrate correnti, corrispondenti principalmente al minore accertamento di € 1.142.574,56 per tasse portuali, minor accertamento di € 2.541.323,66 per canoni demaniali, minor accertamento di euro 297.340,77 per recuperi e rimborsi diversi, ed euro 205.352,92 per entrate varie ed eventuali;
- ⇒ € 1.266.228,54 minori accertamenti sulle entrate in conto capitale, corrispondenti al minor accertamento del contributo regionale di euro 565.000,00 per la realizzazione di due diversi progetti, e minori accertamenti per euro 670.415,86 alla voce "depositi di terzi a cauzione".

Per quanto riguarda le spese, gli impegni complessivi al netto delle partite di giro, sono risultati inferiori di € 20.128.460,03 rispetto alle previsioni definitive.

Se si escludono le partite di giro, i minori impegni hanno riguardato per quanto concerne le spese di parte capitale, tra l'alto, € 8.701.832,57 per "opere e fabbricati", € 339.000,00 per "opere a finanziamento statale", € 1.136.200,52 per "manutenzioni straordinarie", € 276.699,90 per "sottoscrizione ed acquisto di partecipazioni azionarie", € 701.132,38 per "rimborso di finanziamenti a medio e lungo termine", ed € 670.415,86 per "restituzione di depositi di terzi a cauzione".

Le minori spese di parte corrente sono relative a obbligazioni giuridiche non perfezionate: di cui € 190.507,09 per "locazioni passive", € 334.109,17 per "servizi ed attività strumentali", € 357.099,31 per "prestazioni di terzi per manutenzioni", € 233.919,50 per "premi di assicurazione", € 443.964,37 per "spese diverse", € 304.392,96 per "spese promozionali e propaganda", ed 252.441,58 per "assicurazioni parti comuni", € 330.914,45 per "spese per pulizia e bonifica aree portuali", € 238.600,51 per "spese per servizi di vigilanza e security" 574.671,62 per "restituzione e rimborsi diversi", € 392.273,98 per "spese per il realizzo delle entrate", € 446.152,97 per "interessi passivi, spese e commissioni bancarie", € 300.360,47 per "imposte, tasse e tributi vari" ed € 1.100.548,73 per "spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori".

A tale ultimo riguardo, il Collegio si riserva successivamente di procedere ad una analisi nel merito di tali spese.

Entrate

Per quanto riguarda le entrate, gli accertamenti ammontano ad € 134.236.846,90 di cui € 65.872.448,12 per entrate correnti, € 58.464.771,46 per entrate in conto capitale e € 9.899.627,32 in partite di giro.

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

- Entrate derivanti da trasferimenti correnti: 0,0%
- Entrate diverse: 49,07%
- Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti: 0,08%
- Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale: 2,33%
- Entrate derivanti da accensione di prestiti: 41,15%
- Entrate per partite di giro: 7,37%

La totalità degli accertamenti di parte corrente riguarda le "Entrate diverse" e di esse quelle raggruppate nella categoria "Entrate tributarie" per complessivi € 34.557.425,44 e nella categoria "Redditi e proventi patrimoniali" per complessivi € 28.251.129,91.

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

Bilancio 2012 –Entrate tributarie (in migliaia di euro)

A) TASSE PORTUALI	Prev. Def.	Acc. nto	Scost.to in % su PD
Tassa Portuale	17.000	16.669	-1,95%
Tassa di ancoraggio	10.200	9.736	-4,55%
Sovrattassa merci	5.300	5.150	-2,83%
Addizionale sovrattassa merci per Security	3.200	3.002	-6,19%
A) TOTALE ENTRATE PER TASSE PORTUALI	35.700	34.557	-3,20%

Le entrate per tasse portuali hanno registrato un decremento complessivo rispetto alle previsioni definitive del 3,20%.

Bilancio 2012 – Redditi e proventi patrimoniali (in migliaia di euro)

B) ALTRE ENTRATE	Previsione Definitiva (PD)	Acc. nto	Scost. nto in % su PD
Canoni di affitto di beni patrimoniali	650	640	-1,54%
Canoni demaniali	30.000	27.459	-8,47%
Interessi attivi	145	115	-20,69%
Altri proventi patrimoniali	40	38	-5,00%
B) TOTALE ALTRE ENTRATE	30.835	28.252	-8,38%

In proposito si evidenzia un decremento complessivo della categoria dell'8,38% rispetto alle previsioni definitive. In termini assoluti, i valori più significativi sono rilevabili alle voci "Interessi attivi" che ha fatto registrare una riduzione del 20,69% rispetto alla previsione definitiva, e alla voce "Canoni demaniali", con una riduzione dell'8,47% rispetto alle previsioni.

Uscite

Il totale degli impegni 2012 ammontano ad € 117.497.305,14 e si riferiscono per il 30,69% (€ 36.064.044,63) ad uscite correnti, per il 60,88% (€ 71.533.633,19) ad uscite in conto capitale e per l'8,43% (€ 9.899.627,32) a partite di giro.

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

- Spese di funzionamento: 18,44%
- Investimenti: 52,22%
- Interventi diversi: 8,96%
- Oneri comuni di parte corrente: 3,29%
- Oneri comuni in conto capitale: 8,66%
- Partite di giro: 8,43%

Come per le entrate, si ritiene utile evidenziare che gli impegni di spesa di conto capitale rappresentano (escluse le partite di giro) il 66,48% 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.

Handwritten signature and initials, possibly 'A. S.' and a stylized 'Z' or 'L'.

Bilancio 2012 - Articolazione delle Spese Correnti (in migliaia di euro)

SPESE CORRENTI	Previsione Definitiva (PD)	Impegnato	Scost. nto in % su PD
Spese di funzionamento	25.328	21.663	-14,47%
Interventi diversi	12.818	10.530	-17,85%
Oneri comuni di parte corrente	5.718	3.871	-32,30%
TOTALE SPESE CORRENTI	43.864	36.064	-17,78%

Le spese correnti registrano una diminuzione, rispetto alle previsioni, del 17,78% per un importo complessivo di 7,8 milioni di euro. Le spese per il personale, comprensive degli oneri per gli organi dell'Ente, ammontano ad € 21,663 milioni di euro pari al 60,07% delle spese correnti.

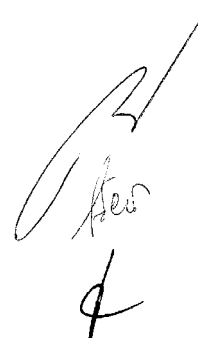
In proposito, si evidenzia che nell'esercizio 2012 gli oneri per il personale hanno subito un decremento rispetto ai valori del consuntivo 2011 dovuto principalmente alle cessazioni di personale avvenute nel corso dell'esercizio.

Gli impegni relativi alle spese in conto capitale, pari ad € 71.533.633,19, si riferiscono per il 76,60% ad acquisizioni di immobili ed opere, per il 3,68% ad acquisizioni di immobilizzazioni tecniche, per il 3,11 a partecipazioni ed acquisti di valori mobiliari, per il 14,05% a rimborso di mutui, per lo 2,38% a TFR erogato a personale cessato e per lo 0,18% a estinzione di debiti diversi.

B. SITUAZIONE ECONOMICO - PATRIMONIALE

Il "conto economico" e la "situazione patrimoniale" sono stati redatti in conformità agli art. 38 e 39 del 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 31/12/2012	Valore al 31/12/2011
A) Valore della Produzione	68.594.834,54	74.199.423,30
B) Costo della Produzione	56.687.174,16	45.521.677,88
Differenza tra Valore e Costi della Produzione (A-B)	11.907.660,38	28.677.745,42
C) Proventi e Oneri Finanziari	-458.903,64	-281.594,82
D) Rettifiche di Valore di Attività Finanziaria	-153.125,00	0,00
E) Proventi e Oneri Straordinari	-9.686.349,11	1.458.666,39
Risultato ante Imposte (A-B+/-C+/-D+/-E)	1.609.282,63	29.854.816,99
Imposte dell'esercizio (IRAP-IRES)	1.114.527,17	1.447.853,47
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico	494.755,46	28.406.963,52

Il conto economico evidenzia la differenza fra le partite esclusivamente economiche del bilancio e riporta un risultato economico di 495 mila euro. Tale risultato è determinato da un valore della produzione di 68,6 milioni di euro, da costi della produzione di 56,7 milioni di euro, da oneri finanziari di 0,5 milioni di euro, da rettifiche di valore di attività finanziarie di 0,2 milioni di euro, da un totale delle partite straordinarie di 9,7 milioni di euro e da imposte correnti di 1,1 milioni di euro.

Lo stesso importo si ritrova nella situazione patrimoniale dell'Ente per € 494.755,46, quale aumento del patrimonio netto che al 31/12/2012 ammonta a € 295.292.314,89.

E' da segnalare che il valore della produzione 2012 presenta un decremento rispetto al 2011 per l'incidenza nell'esercizio precedente di una partita di carattere straordinario ammontante a circa 6 milioni di euro; i costi della produzione del 2012 presentano viceversa un incremento di circa 11 milioni di euro determinato principalmente dagli effetti sulla voce "ammortamenti" della chiusura dei progetti di opere e lavori avvenuta in esito alla deliberazione del Comitato Portuale n. 138/6/2012 del 20 dicembre.

Relativamente alla voce "Proventi e oneri straordinari" la complessiva variazione di 9.686.349,11 è così costituita:

- Contributi in conto capitale +9.032.976,89;
- Sopravvenienze attive (annullamento residui passivi) + 12.769.791,86;
- Sopravvenienze passive (annullamento residui attivi) - 11.142.933,91;
- Spese per manutenzioni straordinarie anni precedenti - 18.094.936,52.