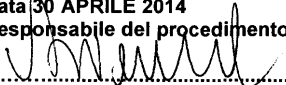

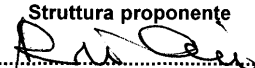
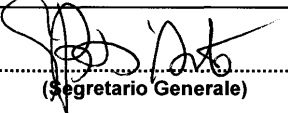
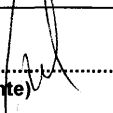


**RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO DELLO SCHEMA
DI DELIBERAZIONE DEL COMITATO PORTUALE**

Protocollo n. 23 / 2 / 2014

30 APRILE 2014

**RENDICONTO GENERALE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2013 E RELATIVI
ALLEGATI.****VEDI VOLUME RENDICONTO GENERALE 2013****(ALLEGATO)**

Data 30 APRILE 2014 Responsabile del procedimento 	VISTO Ufficio Controllo di Gestione 	IL DIRETTORE Struttura proponente 
 (Segretario Generale)		 (Presidente)

**AUTORITA' PORTUALE
DI GENOVA**
Ufficio Segreteria Comitato
Delibera Prot. 23 / 2 / 2014
Approvata nella seduta del 30 APRILE 2014
IL RESPONSABILE

SCHEMA DI DELIBERAZIONE DEL COMITATO PORTUALE

Protocollo n. 23 / 2 / 2014

30 APRILE 2014

IL COMITATO PORTUALE

VISTA la legge 84/94 e successive modificazioni ed integrazioni ed in particolare gli articoli 9 e 12;

VISTO il Regolamento di Amministrazione e Contabilità vigente approvato dal Comitato Portuale nella seduta del 23 aprile 2007 e con nota ministeriale prot. M_TRA/DINFRA n. 6530 del 26 giugno 2007, integrato dal Comitato Portuale con delibera n. 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;


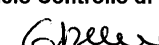
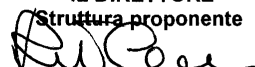
RICHIAMATA la deliberazione del Comitato Portuale del 15 novembre 2012 prot. n. 128/3 che ha approvato il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2013;



RICHIAMATE le deliberazioni del Comitato Portuale del 30 luglio 2013, prot. n. 66/4 e del 31 ottobre 2013, prot. n. 83/3, che hanno approvato le note di variazione al bilancio preventivo 2013;

VISTA la situazione dei residui attivi e passivi distinti per anno di provenienza;

VISTO il Rendiconto Generale per l'esercizio finanziario 2013 allegato al presente atto costituito da:

- a. il conto di bilancio;
- b. lo stato patrimoniale;

Data 30 APRILE 2014 Responsabile del procedimento 	VISTO Ufficio Controllo di Gestione 	IL DIRETTORE Struttura proponente 
---	---	---

 (Segretario Generale)	 (Presidente)
--	---

**AUTORITA' PORTUALE
DI GENOVA**

Ufficio Segreteria Comitato

Delibera Protocollo n. 23 / 2 / 2014

Approvata nella seduta del 30 APRILE 2014

IL RESPONSABILE

segue Schema di deliberazione del Comitato Portuale**Protocollo n. 23 / 2 / 2014****30 APRILE 2014**

- c. il conto economico;
- d. la nota integrativa;

al quale sono allegati:

- ✓ la situazione amministrativa;
- ✓ la relazione sulla gestione;
- ✓ la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

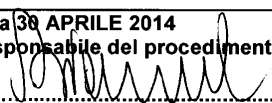
VISTA la relazione redatta dal Collegio dei Revisori dei Conti al "Rendiconto Generale 2013";

VISTA la relazione del Presidente, parte integrante del presente provvedimento e **CONDIVISI** i contenuti della stessa;

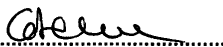
DELIBERA

- di **APPROVARE** il riaccertamento dei residui, così come indicato nel Rendiconto Finanziario al 31 dicembre 2013 e risultanti dalla situazione dei residui attivi e passivi distinti per anno di provenienza;
- di **APPROVARE** il Rendiconto Generale dell'anno 2013 dell'Autorità Portuale, comprensivo degli allegati previsti che ne formano parte integrante;

Data 30 APRILE 2014
Responsabile del procedimento



VISTO
Ufficio Controllo di Gestione



IL DIRETTORE
Struttura proponente



(Segretario Generale)

(Presidente)

**AUTORITA' PORTUALE
DI GENOVA**

Ufficio Segreteria Comitato

Delibera Prot. n. 23 / 2 / 2014

Approvata nella seduta del 30 APRILE 2014

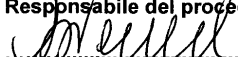


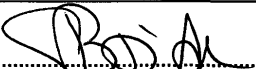

IL RESPONSABILE

segue Schema di deliberazione del Comitato Portuale

Protocollo n. 23 / 2 / 2014

30 APRILE 2014

- di **TRASMETTERE** lo stesso al Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, al Ministero dell'Economia e delle Finanze ed alla Corte dei Conti, per l'approvazione ai sensi dell'art. 12 della legge 84/94.

Data 30 APRILE 2014 Responsabile del procedimento 	VISTO Ufficio Controllo di Gestione 	IL DIRETTORE Struttura proponente 
 (Segretario Generale)  (Presidente)		

SCHEMA DI DELIBERAZIONE DEL COMITATO PORTUALE
Protocollo n. 23 / 2 / 2014
VOTAZIONE relativa al PROVVEDIMENTO ESAMINATO

SEDUTA DEL 30 APRILE 2014

LA SOTTOSCRITTA SIGNORA ROSANNA GHIGLIONE, che nel corso della suindicata seduta ha svolto i compiti di Segretaria, DA' ATTO che:

ALL'UNANIMITA' (oppure) A MAGGIORANZA

a) - astenuti

b) - contrari

c) - assenti

X. IL COMITATO PORTUALE HA APPROVATO il provvedimento proposto secondo lo schema il cui testo integrale è riportato in originale a pag. 6 della presente cartella.

2. IL COMITATO PORTUALE HA APPROVATO CON LE MODIFICHE CONCORDATE IN CORSO DI SEDUTA il provvedimento proposto, in conformità del nuovo testo che è riportato in originale a pag. della presente cartella.

In conseguenza di quanto sopra indicato al n. 1 il provvedimento di cui trattasi diviene DELIBERAZIONE del COMITATO PORTUALE col N. 23 / 2 / 2014

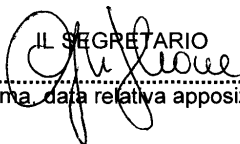
(n. progressivo annuale e n. o.d.g.)

3. IL COMITATO PORTUALE HA DECISO DI NON APPROVARE ovvero RINVIARE ALLA STRUTTURA PROPONENTE il provvedimento formulato secondo il testo riportato in originale a pag. della presente cartella, per i seguenti motivi:

4. IL COMITATO PORTUALE - su proposta
HA DECISO DI RINVIARE/RITIRARE il provvedimento formulato secondo il testo riportato in originale a pag. della presente cartella.

ATTESTO che la determinazione assunta dal Comitato Portuale in ordine al provvedimento di cui trattasi E' CONFORME a quanto dianzi indicato al n. 1. Eventuali DICHIARAZIONI rese sono riportate nel verbale della seduta e/o nell'atto del Comitato Portuale stesso.

IL SEGRETARIO



(Nominativo, firma, data, relativa apposizione, qualifica)

The background features a faint, large-scale watermark of the coat of arms of the Republic of Genoa. It includes a crown at the top, two winged lions (Leoni Alati) on either side, and a central shield with a banner that reads "LIBERTAS". Below the shield are two anchors and a banner with the motto "CONSERVARE ET AGERE".

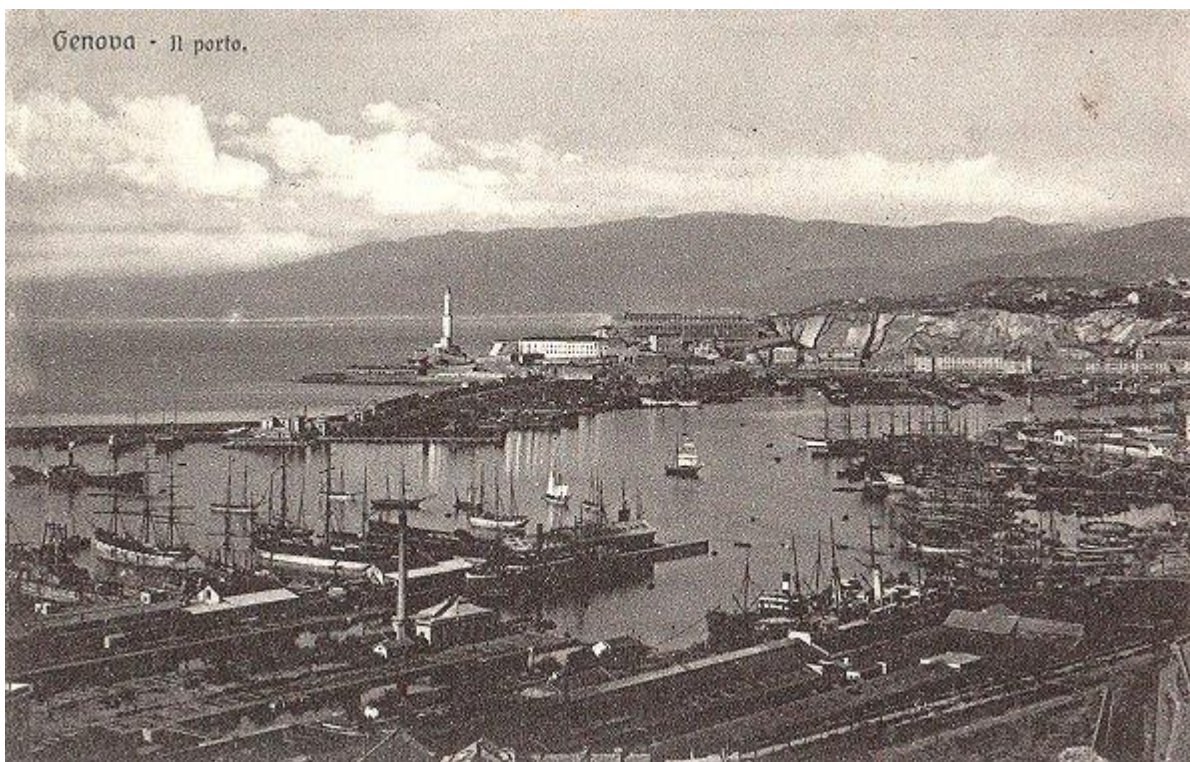
Autorità Portuale di Genova

Rendiconto Generale 2014

Approvato dal Comitato Portuale
nella seduta del 27/04/2015.



AUTORITÀ PORTUALE DI GENOVA



RENDICONTO GENERALE 2014



INDICE

Relazione sulla gestione

Premessa	pag.	1
Relazione illustrativa al conto di bilancio	pag.	4
Rendiconto finanziario decisionale	pag.	38
Rendiconto finanziario gestionale	pag.	43
Riepilogo per titoli e unità previsionali di base	pag.	64
Situazione amministrativa	pag.	66
Ripartizione per missioni istituzionali e Contabilità analitica	pag.	68
Nota integrativa	pag.	106
- Prospetti		
Stato Patrimoniale	pag.	129
Conto Economico	pag.	131
Quadro di riclassificazione dei risultati economici eseguiti	pag.	133
Conto economico commerciale	pag.	134
Allegati:		
Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti		
Allegato D.L. 66/2014 art. 41		
Allegato 6 del decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 1 ottobre 2013		



Autorità Portuale di Genova

Relazione sulla gestione



RELAZIONE SULLA GESTIONE 2014



La gestione corrente 2014 conferma, in continuità con i precedenti esercizi, positivi risultati anche riconducibili al buon andamento dei traffici portuali che, nel 2014, si sono attestati su circa 52 milioni di tonnellate di merci con un incremento del 4,8% rispetto al 2013. Più in particolare la movimentazione dei contenitori (teus) ha avuto un incremento del 9,3% (il totale è di circa 2.173.000 teus), mentre il traffico commerciale si è incrementato del 5,9%.

Pertanto l'esercizio finanziario registra un avanzo di gestione di circa 6 milioni di euro ed un avanzo complessivo di amministrazione di circa 200 milioni di euro.

Di tale avanzo complessivo circa 169 milioni di euro sono vincolati per la quasi totalità alla realizzazione di opere la cui attuazione non è stata completata nell'esercizio, ovvero che risultano specificatamente previste nella programmazione di periodo. L'avanzo disponibile è pertanto di euro 30.174.740,54.

Parte del richiamato avanzo vincolato (circa 1 milione di euro) è posto al servizio di più limitate esigenze finanziarie riconducibili a recuperi accertati ovvero a spese oggetto di possibile contenzioso giudiziale.

Da ciò la seguente articolazione dell'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2014:

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2013				+	199.164.397,41
SALDO RADIAZIONE DEI RESIDUI				-	5.550.239,89
ESERCIZIO 2014		PREVISIONE DEFINITIVA		GESTIONE	
ENTRATA	+	121.759.000,00	+	118.505.719,12	
SPESA	-	146.504.000,00	-	112.456.705,08	
RISULTATO D'ESERCIZIO	-	24.745.000,00	+	6.049.014,04	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2014				+	199.663.171,56

Il predetto risultato è confermato dall'analisi amministrativo-contabile di cui all'art. 42 comma 1 e 2 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità:



Autorità Portuale di Genova

Relazione sulla gestione

CONSISTENZA DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO		+	136.599.246,79
RISCOSSIONI	+	170.864.762,66	
PAGAMENTI	-	123.719.776,09	
CONSISTENZA DI CASSA FINALE		+	183.744.233,36
AMMONTARE RESIDUI ATTIVI (di cui 11.863.528,42 maturati nell'esercizio)		+	188.673.953,51
AMMONTARE RESIDUI PASSIVI (di cui 24.794.200,89 maturati nell'esercizio)		-	172.755.015,31
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2014		+	199.663.171,56

Con riferimento a quanto sopra indicato si rende necessario fornire chiarimenti e precisazioni in particolare per le intervenute variazioni tra il risultato di cui alla previsione definitiva (4° nota di variazione al bilancio approvata il 6 novembre 2014) e quello determinato dalla gestione del 2014.

Tale differenza risulta essere di + 30.794.014,04 euro e risulta così composta:

- da 3.253.280,88 euro per minori entrate essenzialmente riconducibili a minori partite di giro, pur a fronte di maggiori entrate correnti per 1.175.827,87 euro;
- da 34.047.294,92 euro per minore spesa riconducibile per circa 21.726.000,00 euro a minori "acquisizioni di immobili e di opere", per circa 2.390.000,00 euro a minori "acquisizioni di immobilizzazioni tecniche", per circa 1.192.000,00 euro a "rimborso di finanziamenti a medio lungo termine" ed altresì per circa 4.442.000,00 euro di minore spesa corrente, la residua differenza è riconducibile a minori partite di giro.

Il dato sopra indicato è confermativo di quanto già evidenziato in sede di precedente rendiconto generale in ordine alla difficoltà che l'Autorità Portuale incontra per quel che attiene alla capacità di spesa per investimenti e cioè al più puntuale e necessario miglioramento del rapporto tra spesa in conto capitale e risultato di amministrazione.

Al contrario, l'andamento positivo della gestione corrente (+ 41.586.202,83 euro) ulteriormente migliorato rispetto alla previsione finale (+ 35.969.000,00 euro) ma anche rispetto all'esercizio 2013 (+ 38.570.572,28 euro), conferma, da un lato, la consolidata capacità dell'Ente nel controllo della spesa corrente e, dall'altro, la sostanziale "utilità" di periodo dei vincoli di finanza pubblica imposti anche a carico delle Autorità Portuali con l'effetto di un'erogazione a favore dello Stato (anche per risparmi sui consumi intermedi) di circa 2.326.000,00 euro nel corso del 2014.



Circa il risultato di amministrazione occorre ricordare come lo stesso risulti sensibilmente migliorativo rispetto all'avanzo presunto derivante dall'ultima nota di variazione approvata. Tale esito positivo risulta altresì dall'esame di tutti i precedenti bilanci che presentano un avanzo di amministrazione sensibilmente superiore rispetto all'avanzo presunto desumibile dall'ultima nota di variazione approvata.

ANNO	AVANZO PRESUNTO	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	DIFFERENZA
2009	44.285.662,74	59.831.735,06	15.546.072,32
2010	31.914.753,69	54.904.900,71	22.990.147,02
2011	45.297.200,34	66.928.894,34	21.631.694,00
2012	74.730.318,39	90.161.364,18	15.431.045,79
2013	168.858.102,57	199.164.397,41	30.306.294,84

Nello specifico dei numeri del Rendiconto Generale 2014 risulta che:

- a) l'entrata corrente di 81.933.827,87 euro risulta composta per il 57,61% da entrate tributarie (a loro volta incrementate dell'11,73% rispetto al 2013), per il 36,43% da entrate per canoni demaniali (incrementate dell'11,81% rispetto al 2013) e per il 5,96% da altre entrate;
- b) la spesa corrente di 40.347.625,49 euro risulta composta per il 38,37% dagli oneri per il personale (ridotti del 5,47% rispetto all'esercizio 2013), per il 61,63% dalla restante spesa corrente che risulta ridotta, rispetto al 2013, di circa il 10% con riferimento alle spese di funzionamento, mentre risultano incrementate rispetto al 2013 e di circa il 18,54% le spese relative alle imposte, agli esiti giudiziari, ai versamenti a favore dello Stato, al (nuovo) contributo di cui al comma 15bis dell'articolo 17 Legge 84/94;
- c) il saldo della gestione corrente pari a 41.586.202,83 euro ha consentito di finanziare per circa 36 milioni di euro spese in conto capitale, conservando 6.049.014,04 euro quale risultato di gestione;
- d) la sopraindicata positività dei risultati di gestione trova conforto nei risultati differenziali del Conto Economico che, appunto, conferma in 22.346.074,05 euro l'avanzo economico che, rettificato con i componenti che non danno luogo a movimenti finanziari (ammortamenti, rivalutazioni, svalutazioni) e con le imposte d'esercizio, determina il saldo finanziario sopraindicato di 41.586.202,83 euro, e ciò a



Autorità Portuale di Genova

Relazione sulla gestione



conferma della correttezza dei riscontri contabili e della loro corrispondenza sia per parte finanziaria sia per parte economica;

- e) lo Stato Patrimoniale, che rappresenta in sintesi quello che è il patrimonio dell'Ente, indica in oltre 312 milioni di euro il valore delle immobilizzazioni in corso, valore incrementato di circa 42 milioni di euro rispetto all'esercizio precedente: tale dato testimonia le difficoltà che incontra l'Ente nella rapida realizzazione delle opere programmate. Il patrimonio netto risulta essere di circa 344 milioni di euro, mentre la consistenza di cassa a fine 2014 ammonta a circa 184 milioni di euro;
- f) come sopraindicato a proposito della dimostrazione dell'avanzo di amministrazione, occorre partire dalla consistenza di cassa a fine periodo, con gli incrementi e i decrementi dei residui, per ottenere l'avanzo di amministrazione a sua volta composto da parte vincolata e da parte disponibile. La parte disponibile di 30.174.740,54 euro depurata della consistenza del fondo rischi ed oneri e del fondo trattamento di fine rapporto (come registrati nello Stato Patrimoniale), indica il valore dell'avanzo effettivamente utilizzabile.

Sul versante delle ENTRATE si è registrato:

- assenza di accertamenti derivanti da trasferimenti correnti (Stato, Regione, Enti pubblici);
- maggiori accertamenti per 364.000,00 circa della tassa portuale e minori accertamenti per 427.000,00 circa della tassa di ancoraggio, con complessivo di minori accertamenti di circa 99.000,00 euro;

ENTRATE TRIBUTARIE	PREVISIONE DEFINITIVA	GESTIONE	SCOSTAMENTO %
Tassa portuale	24.000.000,00	24.364.084,93	1,52%
Tassa di ancoraggio	14.800.000,00	14.372.734,44	-2,89%
Sovrattassa merci	5.300.000,00	5.281.621,18	-0,35%
Addizionale security	3.200.000,00	3.182.056,83	-0,56%
Totale	47.300.000,00	47.200.497,38	-0,21%

- maggiori accertamenti per canoni demaniali di 1.047.000,00 euro circa e per recuperi e rimborsi diversi di 270.000,00 euro circa;



Autorità Portuale di Genova

Relazione sulla gestione

RIEPILOGO ALTRE ENTRATE	PREVISIONE DEFINITIVA	GESTIONE	SCOSTAMENTO %
Canoni di affitto di beni patrimoniali	650.000,00	633.780,54	-2,50%
Canoni demaniali	28.800.000,00	29.847.044,06	3,64%
Interessi attivi	128.000,00	131.902,79	3,05%
Recuperi erimborsi diversi	1.855.000,00	2.125.043,46	14,56%
Proventi derivanti da autorizzazioni	850.000,00	830.563,11	-2,29%
Entrate varie ed eventuali	1.175.000,00	1.164.996,53	-0,85%
Totale	33.458.000,00	34.733.330,49	3,81%

- minori accertamenti per 405.000,00 euro circa di entrate in conto capitale;

RIEPILOGO ENTRATE IN CONTO CAPITALE	PREVISIONE DEFINITIVA	GESTIONE	SCOSTAMENTO %
Riscossioni di altri crediti	75.000,00	6.962,29	-90,72%
Contributi dello Stato per opere	7.640.000,00	7.622.130,60	-0,23%
Fondo finanziamento art. 18bis L.84/94	15.031.000,00	15.030.824,11	0,00%
Contributo dello Stato per manutenzioni straordinarie	500.000,00	500.000,00	0,00%
Trasferimenti dalla Regione	300.000,00	300.000,00	0,00%
Trasferimenti da Comuni e Province	265.000,00	264.634,94	-0,14%
Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico	3.900.000,00	3.900.000,00	0,00%
Operazioni finanziarie a medio lungo termine	1.450.000,00	1.138.103,80	-21,51%
Depositi di terzi a cauzione	300.000,00	293.716,11	-2,09%
Totale	29.461.000,00	29.056.371,85	-1,37%



Autorità Portuale di Genova

Relazione sulla gestione



Sul versante della SPESA si è registrato:

- minori impegni di parte corrente per euro 4.402.000,00 circa;

RIEPILOGO SPESE CORRENTI	PREVISIONE DEFINITIVA	GESTIONE	SCOSTAMENTO %
Spese per il personale ed organi	16.384.000,00	15.856.226,19	-3,22%
Spese per acquisto di beni e servizi	15.262.500,00	12.603.480,90	-17,42%
Spese ed accantonamenti per liti ed arbitraggi ed oneri diversi	7.158.000,00	7.118.798,53	-0,55%
Altre spese correnti (interessi passivi, imposte e tasse, rimborsi ed oneri diversi)	5.985.000,00	4.769.119,87	-20,32%
Totale	44.789.500,00	40.347.625,49	-9,92%

- l'impegno e il pagamento di euro 2.326.000,00 circa a favore dello Stato quale effetto del sopra ricordato obbligo di contenimento della spesa per gli Enti Pubblici comprese le Autorità Portuali;
- l'impegno ed il parziale pagamento della somma di euro 3.300.000,00 quale contributo ai sensi dell'articolo 17 comma 15bis Legge 84/94.

La SPESA IN CONTO CAPITALE PER OPERE E MANUTENZIONI è così descritta:

SPESE PER INVESTIMENTI/MANUTENZIONI	PREVISIONE DEFINITIVA	GESTIONE	SCOSTAMENTO %
Opere e fabbricati	10.800.000,00	8.691.957,42	-19,52%
Opere e fabbricati (finanziamenti statali)	2.500.000,00	2.238.652,00	-10,45%
Manutenzioni straordinarie	7.900.000,00	5.317.622,12	-32,69%
Fondo accordi bonari	51.775.000,00	35.000.000,00	-32,40%
Totale	72.975.000,00	51.248.231,54	-29,77%

Inoltre nel 2014 sono state impegnate risorse per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali ed immateriali per euro 2.709.000,00 circa riconducibili principalmente a:



- 1.440.575,00 informatizzazione dei varchi portuali progetto E-Port
- 566.190,00 monitoraggio dello stato dell'attività di dragaggio sulle opere relative ai progetti "Recupero funzionale di Calata Olii Minerali e ampliamento Calata Bettolo" e "Ampliamento del Terminal Contenitori Ponti Ronco e Canepa"
- 288.691,91 attività relative alla predisposizione del nuovo piano regolatore portuale
- 103.553,60 studi vari
- 176.183,15 altri beni immateriali e software in uso presso l'Ente

SPESE PER RISORSE STRUMENTALI	PREVISIONE DEFINITIVA	GESTIONE	SCOSTAMENTO %
Attrezzature, macchinari ed altri beni mobili	970.000,00	42.044,24	-95,67%
Mobili e macchine da ufficio	234.500,00	91.583,82	-60,95%
Beni immateriali	3.895.000,00	2.575.193,66	-33,88%
Partecipazioni azionarie	-	-	
Totale	5.099.500,00	2.708.821,72	-46,88%

Occorre infine ricordare che a partire dal 31 marzo 2015 è entrato in vigore l'obbligo di fatturazione elettronica, pertanto da tale data l'Ente ha adeguato i propri sistemi informativi e contabili al nuovo obbligo e si accinge al completamento delle connesse procedure di dematerializzazione mediante strumenti informatici di archiviazione sostitutiva con firma digitale.

Sono in corso ulteriori procedure finalizzate alla sostituzione dei documenti cartacei per quel che attiene ai servizi di tesoreria e di cassa giusta la Circolare n. 64 del 15/01/2014 dell'Agenzia per l'Italia Digitale.

In data 7 aprile 2015 il Comitato Portuale ha approvato la 1° nota di variazione al bilancio di previsione 2015 relativa ad alcune iniziali variazioni rese urgenti con riferimento all'interpretazione offerta dall'art. 1 comma 111 della legge 190/2014, al contributo di cui al comma 15bis dell'articolo 17 della legge 84/94, all'assunzione del personale della Società Finporto in liquidazione e connessi impegni previsionali, nonché ad altre minori variazioni: il risultato della gestione 2014 è migliorativo rispetto a quello assunto in sede di nota di variazione.