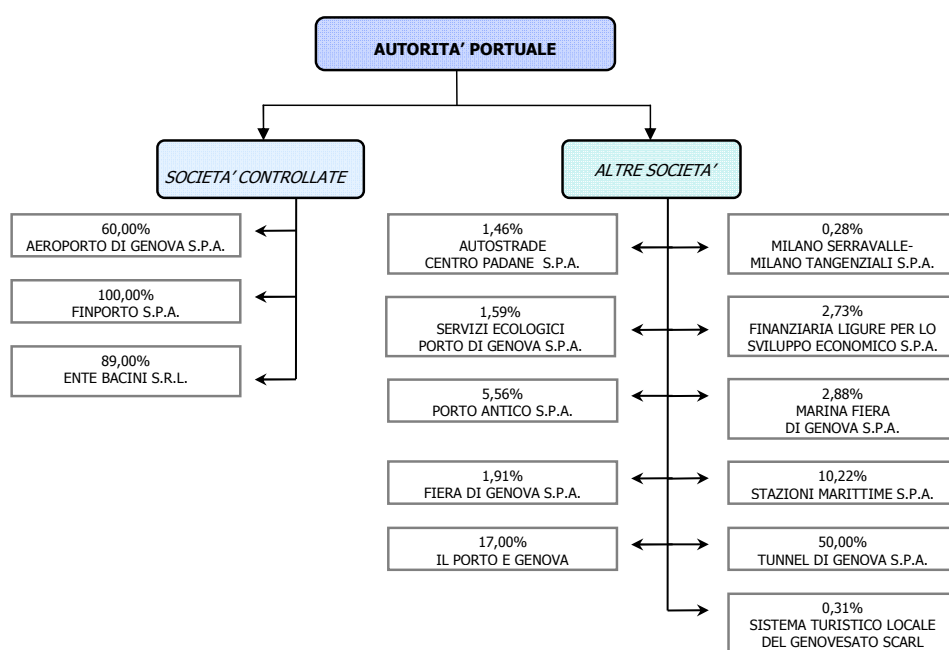




III. Immobilizzazioni finanziarie (€ 12.938.949,18)

La voce è costituita dalle partecipazioni azionarie il cui valore ammonta a € 12.938.949,18.

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
A) SOCIETA' CONTROLLATE					
Aeroporto di Genova S.p.A.	7.746.900,00	9.000	516,46	60,000%	4.648.140,00
Finporto Srl in Liquidazione (*)	2.847.821,00	2.847.821	1,00	100,000%	2.810.861,61
Ente Bacini S.r.l.	2.090.000,00	1.860.100	1,00	89,000%	1.860.100,00
Totale A)					9.319.101,61



Autorità Portuale di Genova

Nota Integrativa

PARTECIPAZIONE AZIONARIE	Capitale Sociale	Azioni Possedute	Valore Singola Azione	% Azioni Possedute	Valore a Bilancio
B) ALTRE SOCIETA'					
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.	24.700.566,00	1.298.077	0,52	2,733%	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	1,594%	9.564,00
Sistema Turistico Locale del Genovesato Scarl	21.300,00	66,50	1,00	0,312%	66,50
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.	5.616.000,00	600.000,00	0,52	5,556%	621.874,14
Tunnel di Genova S.p.A. in Liquidazione (**)	153.000,00	170.000,00	0,45	50,000%	76.500,00
Fiera di Genova S.p.A.	17.992.762,00	343.481,00	1,00	1,909%	343.481,00
Il Porto e Genova	100.000,00	17.000,00	1,00	17,000%	17.000,00
Totale B)					3.619.847,57
TOTALE (A+B)					12.938.949,18

(*) In liquidazione con atto del 24/10/2014

(**) In liquidazione con Atto del 12/04/2012

In ottemperanza alla Legge n. 244/2007 (legge Finanziaria 2008) e successive modificazioni (legge n. 69/2009 e legge n. 147/2013) 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.": a seguito dell'esito negativo della procedura di gara per la vendita della partecipazione azionaria (60%) detenuta dall'Ente, iniziata nel corso del 2011, è maturata come possibile l'ipotesi di una vendita congiunta delle azioni di titolarità dei soci di ADG (Autorità Portuale, Camera di Commercio ed Aeroporti di Roma spa). A tale scopo il Comitato Portuale ha approvato con la delibera n. 114/1 del 10 ottobre 2012 il "Programma di Gara" nel quale viene stabilito che il socio di maggioranza ha il compito di interpellare i soci di minoranza per conoscere la loro intenzione a vendere congiuntamente e successivamente di avviare la procedura mediante richiesta dell'approvazione dei nuovi documenti di gara al Ministero/Enti competenti. Nel corso del 2014 è stata individuata la società Ernst and Young Financial-Business Advisory S.P.A. per l'affidamento del servizio di aggiornamento del



prezzo a base d'asta per azione, la quale ha trasmesso nel mese di dicembre la relazione riguardante il prezzo definitivo delle azioni. Nel 2015 sarà portata a termine la nuova procedura ad evidenza pubblica avente ad oggetto la dismissione dell'80% del capitale sociale, di cui il 50% di titolarità di APG, in modo da consentire ai soci pubblici il mantenimento di una quota pari al 10% cadauno, così come previsto statutariamente.

- “Milano Serravalle – Milano Tangenziali S.p.A, Servizi Ecologici Porto di Genova S.p.A., Marina Fiera di Genova S.p.A.”: nel mese di dicembre 2014 sono state inviate alle tre società indicate, le note con le quali APG ha richiesto la liquidazione della quota ai sensi del comma 569 della L. Stabilità 2014, indicando il termine del 31/3/2015 per addvenire allo scioglimento del rapporto societario. Contemporaneamente, tra Marina Fiera di Genova e Fiera di Genova è intervenuta la fusione per incorporazione con efficacia a partire dal 1 gennaio 2015. In relazione a quanto sopra ed alle “altre Partecipazioni di minoranza” per le quali, la delibera-quadro sopra citata, aveva già disposto la dismissione, si rappresenta che questa Amministrazione sta procedendo, laddove possibile, a dare attuazione alle modalità di applicazione delle disposizioni di cui alla Legge di Stabilità 2014 (legge 147/2013) ed in particolare di quanto previsto dall'art. 1 comma 569.
- “Fiera di Genova S.p.A.”: nel corso del 2014 si è provveduto alla copertura delle perdite pari ad Euro 13.214.371,00 mediante l'utilizzo della riserva indisponibile e la riduzione del capitale sociale portato da Euro 31.207.131 ad Euro 17.992.762. Tale riduzione ha comportato la riduzione del valore nominale delle singole partecipazioni. Si deve altresì mettere in evidenza che con atto del 10/10/2014 si è dato avvio al progetto di fusione mediante incorporazione della Società Marina Fiera di Genova S.p.A. i cui effetti avranno inizio a partire dal 01/01/2015.
- “Finporto Srl in Liquidazione”: con Delibera di Comitato Portuale n. 49/3/2014 del 31/07/2014 è stata avviata la procedura di liquidazione della Società, in attuazione della Delibera di Comitato assunta il 30 aprile 2014.
- “Retroporto di Alessandria S.p.A.”: in liquidazione dal 03 giugno 2013 la Società è stata cancellata dal Registro delle Imprese in data 21 luglio 2014. In data 25 luglio 2014 il Liquidatore ha provveduto a trasmettere a tutti i soci la documentazione relativa al riparto del fondo cassa residuo (€ 105,24 quota di competenza APG). Il valore della partecipazione ammontava ad € 18.375,00 (29,167%).



Autorità Portuale di Genova

Nota Integrativa

C. ATTIVO CIRCOLANTE (€ 290.847.191,63)

I. Rimanenze (€ 85.855,53)

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

	Valore Iniziale	Variazioni	Valore Bilancio
Rimanenze di materie prime e sussidiarie e di consumo	90.209,13	- 4.353,60	85.855,53

II. Crediti e residui attivi (€ 107.017.102,74)

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...	40.458.117,04	-2.994.553,22	37.463.563,82
Crediti verso imprese controllate e collegate	1.422.432,70	-24.677,59	1.397.755,11
Crediti verso lo Stato e altri soggetti pubblici	78.064.851,29	-13.478.725,96	64.586.125,33
Crediti tributari	2.424.709,19	-126.570,46	2.298.138,73
Crediti verso altri	1.605.577,68	-334.057,93	1.271.519,75
Totale	123.975.687,90	-16.958.585,16	107.017.102,74

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	20.877.305,15
LEGGE 166/2002	13.981.547,77
DM 357/2011	4.825.956,55
LEGGE 84/94	1.608.793,27
ALTRE LEGGI	2.406.300,43
TRASFERIMENTI ALTRI ENTI	15.118.636,67



I trasferimenti da altri enti sono costituiti principalmente da crediti nei confronti della Regione Liguria di cui € 8.414.223,62 dedicati al finanziamento del progetto di elettrificazione pubblica delle Aree Portuali e € 4.052.760,41 relativi all' Ampliamento dei Ponti Ronco-Canepa.

IV. Disponibilità Liquide (€ 183.744.233,36)

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 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". La legge di Stabilità 2015 all'articolo 2 comma 140 proroga il termine per il mantenimento del regime di tesoreria unica al 31/12/2017.

Per una maggiore significatività, si rappresenta di seguito il dettaglio al 31/12/2014 delle somme giacenti (€ 183.744.233,36) presso l'Istituto cassiere dell'Ente così suddivise:

Disponibilità presso Banca d'Italia	
di cui:	
Fruttifere disponibili	€ 15.847.046,44
Infruttifere disponibili	€ 121.367,52
Contributi Stato vincolato lavori	€ 97.295.047,11
Disponibilità per opere e mutui autofinanziati	€ 70.480.772,29
Totale disponibilità liquide	183.744.233,36



Autorità Portuale di Genova

Nota Integrativa



I risultati di cui sopra sono confermati dai dati di chiusura al 31/12/2014 della cassa attestata e sottoscritta da Banca CARIGE S.p.a. Istituto Cassiere dell'Ente.

D. RATEI E RISCONTI ATTIVI (€ 338.315,08)

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).

	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore bilancio
Ratei e risconti attivi	2.138.315,08	-	1.800.000,00	338.315,08

La riduzione rispetto all'esercizio precedente della voce ratei e risconti attivi è da attribuire all'utilizzo di somme accantonate in anni precedenti a seguito della definizione di un arbitrato.



Autorità Portuale di Genova

Nota Integrativa

**PASSIVITA'****A. PATRIMONIO NETTO (€ 343.859.854,59)**

Il patrimonio netto ammonta a Euro 343.859.854,59; l'illustrazione, la movimentazione e la classificazione delle riserve viene esposta di seguito:

	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore bilancio
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	316.454.321,00		-	316.454.321,00
Avanzo/disavanzo economico dell'anno		22.346.074,05	-	22.346.074,05
Totale	321.513.780,54	22.346.074,05	0,00	343.859.854,59

B. CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE (€ 282.475.681,15)

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.

	Valore Iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore bilancio
Contributi in conto capitale su beni patrimonializzati	113.064.794,84	264.634,94	4.114.707,20	109.214.722,58
Contributi in attesa di ridestinazione	7.543.392,83	-	-	7.543.392,83
Contributi in conto capitale su costruzioni in corso	141.861.991,71	25.155.981,49	1.300.407,46	165.717.565,74
Totale	262.470.179,38	25.420.616,43	5.415.114,66	282.475.681,15



Autorità Portuale di Genova

Nota Integrativa

La consistente variazione in aumento intervenuta all'interno della voce "contributi in conto capitale" è da attribuire a contributi statali o di altri Enti Pubblici e provviste finanziarie destinate al finanziamento di nuove opere, in particolare:

Tipo di finanziamento	Progetto finanziato	Importo
STATALE	Realizzazione delle opere previste nel piano regolatore e nel piano operativo triennale	15.030.824,11
STATALE	Realizzazione del progetto di banchinamento e riempimento dello specchio acqueo del porto di Multedo	4.682.130,60
UNIONE EUROPEA	Realizzazione degli interventi destinati all'ampliamento del terminal combinato Ronco - Canepa e rinnovamento delle infrastrutture intermodali ausiliarie	3.900.000,00

C. FONDO PER RISCHI E ONERI (€ 14.906.062,80)

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).

	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore bilancio
Fondo rischi	13.960.987,75	4.885.774,67	3.940.699,62	14.906.062,80

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 31/12/2014. La movimentazione del fondo è dovuta agli utilizzi per crediti annullati o incassati nel corso dell'esercizio (€ 3.940.699,62) e all'accantonamento dell'anno (€ 4.885.774,67).



Autorità Portuale di Genova

Nota Integrativa

D. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO (€ 5.637.646,13)

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
Fondo al 31/12/2013		5.824.776,99
Variazioni dell'esercizio		
Accantonamenti a conto economico:		
- Rivalutazione	76.640,41	76.640,41
Utilizzi per		
- Cessazione rapporto	233.255,90	
- Anticipazioni	30.515,37	
		263.771,27
Fondo al 31/12/2014		5.637.646,13

E. RESIDUI PASSIVI (€ 243.014.944,70)

Si evidenziano di seguito le voci che compongono questa classe:

	Valore inizio esercizio	Variazione	Valore bilancio
Debiti verso lo Stato	-	526.404,96	526.404,96
Debiti verso banche	37.398.598,32	34.958.965,73	72.357.564,05
Debiti verso fornitori:			
- Fornitori	4.781.993,76	10.797.092,18	15.579.085,94
- Fornitori per fatture da ricevere	6.117.810,12	638.234,83	6.756.044,95
Debiti verso imprese controllate, coll.	682.921,35	-463.885,53	219.035,82
Debiti tributari:			
- Erario per imposte (IRAP-IRES-IRPEF)	688.716,95	-67.150,09	621.566,86
- Erario per R.A.	-	0,00	-
- Erario per IVA	39.492,91	-28.504,96	10.987,95
Debiti verso Istituti Previdenziali	1.081.687,59	-24.994,54	1.056.693,05
Altri debiti:			
- Residui passivi per lavori finanziati dallo Stato	23.569.311,90	-484.786,49	23.084.525,41
- Residui per opere autofinanziate	139.848.740,99	-24.090.162,07	115.758.578,92
- Altri residui passivi	5.790.897,04	-872.321,31	4.918.575,73
- Debiti verso il personale	1.903.510,45	222.370,61	2.125.881,06
Totale	221.903.681,38	21.111.263,32	243.014.944,70



Autorità Portuale di Genova

Nota Integrativa

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 (€ 2.636.312,45)

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).

	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore bilancio
Ratei e risconti passivi	2.330.087,90	2.464.683,70	2.158.459,15	2.636.312,45

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

CONTI D'ORDINE (€ 851.692.870,65)

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: € 11.291.476,03 è costituito dall'iscrizione del contenzioso in essere tra APG e Agenzia delle Entrate per l'avviso di liquidazione imposte suppletive prot. n. 153406 su atto di concessione demaniale tra APG e "Porto Antico di Genova spa".
- ✓ Sistema degli impegni: € 605.428,37 riguardano la stipulazione di contratti ad esecuzione differita ma stipulati nell'esercizio cui si riferisce il bilancio; € 850.674,19 sono invece relativi a fatture i cui impegni dovranno essere assunti nel prossimo esercizio; tale somma trova corrispondenza nell'avanzo vincolato.



Autorità Portuale di Genova

Nota Integrativa

- ✓ Beni di terzi presso l'Ente: € 546.757.014,10 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 € 80.498.903,91;
- ✓ Fidejussioni dell'Ente presso terzi € 4.970,80;
- ✓ Mutui finanziati dallo Stato € 132.218.891,14 di cui:

- Legge n. 388/2000	€	18.308.397,13
- Legge n. 166/2002	€	84.665.032,53
- Legge n. 296/2006	€	24.419.504,93
- DM 357/2011	€	4.825.956,55
- ✓ Mutui a carico dell'Ente € 79.465.512,11 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 € 20.543.708,93, trova copertura finanziaria nell'avanzo di amministrazione disponibile, pari ad € 30.174.740,54, vincolandone teoricamente la corrispondente quota.

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

	Importo
Avanzo di amministrazione disponibile al 31/12/14	30.174.740,54
Fondo rischi ed oneri	- 14.906.062,80
Trattamento di fine rapporto	- 5.637.646,13
RICONCILIAZIONE DELL' AVANZO DISPONIBILE AL NETTO DI ACCANTONAMENTI	9.631.031,61

**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.

RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE	2014	2013
Risultato della gestione ordinaria	29.785.537,18	20.805.409,81
Proventi ed oneri finanziari	- 1.886.124,65	- 458.896,97
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-
Proventi ed oneri straordinari	- 4.473.563,53	6.913.212,20
Imposte dell'esercizio	- 1.079.774,95	- 1.038.259,39
Risultato economico dell'esercizio	22.346.074,05	26.221.465,65

Il conto economico dell'esercizio (mod. C/E pag. 131) presenta un avanzo economico di € 22.346.074,05 così composto:

- Differenza tra valore e costi della produzione € 29.785.537,18
- Saldo proventi e oneri finanziari € - 1.886.124,65
- Saldo partite straordinarie € - 4.473.563,53
- Imposte dell'esercizio € - 1.079.774,95



COMPARAZIONE RISULTANZE RENDICONTO FINANZIARIO E CONTO ECONOMICO GENERALE

	Rendiconto finanziario	Conto economico generale
A) Entrate correnti	81.933.827,87	
- Tasse portuali novembre-dicembre 2013 accertate nel 2014		
- Accertamento canoni demaniali anticipati di competenza 2015/2016	- 2.464.683,70	
+ Ricavi di competenza 2014 accertati nell'esercizio precedente	1.980.724,57	
A) Valore della produzione		81.317.965,95
+ Proventi finanziari (lett. C) del C/E		131.902,79
Totale A)	81.449.868,74	81.449.868,74
B) Uscite correnti	40.347.625,49	
- Imposte dell'esercizio	- 986.070,95	
+ Costi impegnati in anni precedenti		
B) Costi della Produzione		51.532.428,77
+ Oneri finanziari (lett. C) del C/E		2.018.027,44
Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari:		
- Ammortamenti e svalutazioni	- 12.858.299,08	
- Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	- 945.075,05	
- Costi rinvenienti da uscite in conto capitale	- 37.334,81	
- Rivalutazione TFR	- 76.640,41	
- Accantonamento TFR	- 270.847,81	
+ Impegni dell'esercizio per carichi di magazzino		62.548,63
- Costi relativi agli scarichi di magazzino	- 58.899,54	
+ Variazione delle rimanenze di materie prime		4.353,60
Totale B)	39.361.554,54	39.361.554,54
Saldo finanziario	41.586.202,38	
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		-
E) Proventi e oneri straordinari		4.473.563,53
Risultato Economico prima delle imposte		23.425.849,00
Imposte dell'esercizio (IRES e IRAP)		1.079.774,95
Avanzo/Disavanzo economico (A - B +/- C +/- E)		22.346.074,05



Autorità Portuale di Genova

Nota Integrativa

**A. VALORE DELLA PRODUZIONE (€ 81.317.965,95)**

La categoria è composta:

- 1) dalle entrate del titolo primo del rendiconto finanziario dedotti:
 - gli interessi attivi € 131.902,79;
 - le entrate accertate nell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi e/o precedenti (€ 2.464.683,70);
- 2) dai ricavi accertati nel 2013 ma di competenza dell'esercizio 2014 (€ 1.980.724,57);

ed in dettaglio risulta così composta:

Valore della produzione	Accertato
Redditi e proventi patrimoniali	30.480.824,60
Poste correttive e compensative di uscite correnti	2.125.043,46
Entrate non classificabili in altre voci	1.995.559,64
Entrate tributarie	47.200.497,38
Canoni demaniali anticipati accertati nel 2014 di competenza 2015/2016	- 2.464.683,70
Ricavi di competenza 2013 accertati nell'esercizio precedente	1.980.724,57
TOTALE	81.317.965,95

B. COSTI DELLA PRODUZIONE (€ 51.532.428,77)

Questa categoria comprende le seguenti spese:

Costo della produzione	Importo
Materie prime sussidiarie, consumo e merci	€ 316.941,81
Servizi	€ 12.602.573,73
Godimento beni di terzi	€ 255.455,49
Personale	€ 16.206.407,41
Ammortamenti e svalutazioni	€ 13.803.374,13
Variazioni delle rimanenze di materie prime	€ 4.353,60
Oneri diversi di gestione	€ 8.343.322,60
TOTALE	€ 51.532.428,77



Autorità Portuale di Genova

Nota Integrativa

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 (€ - 1.886.124,65)

Proventi finanziari:	
Proventi da partecipazioni	€ -
Proventi finanziari	€ 131.902,79
Oneri finanziari:	
Interessi ed altri oneri finanziari	€ 2.018.027,44
Totale	€ - 1.886.124,65

Tra i proventi finanziari le voci di maggior rilievo sono date dagli interessi maturati sul conto corrente fruttifero 1/90 presso Banca Carige (€ 54.376,01) mentre all'interno degli oneri finanziari l'importo più significativo è rappresentato dagli interessi passivi pagati sui mutui finanziati dall'Ente (€ 1.867.808,68).

E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (€ 4.473.563,53)

Tra i proventi straordinari si rilevano:	
• Proventi straordinari di cui:	€ 4.121.580,75
- Proventi per trasferimenti attivi	€ 4.114.707,20
- Sopravvenienze attive patrimoniali	€ 6.873,55
• Sopravvenienze attive derivanti dalla gestione dei residui	€ 1.630.791,99
Tra gli oneri straordinari sono compresi:	
• Oneri straordinari di cui:	€ 3.957.234,33
- Minusvalenze da alienazione	€ 316.157,64
- Sopravvenienze passive patrimoniali	€ 3.641.076,69
• Sopravvenienze passive derivanti dalla gestione residui	€ 6.268.701,94



Autorità Portuale di Genova

Nota Integrativa



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 (€ 4.114.707,20);
- le sopravvenienze attive generate dall'annullamento dei residui passivi (€ 1.630.791,99).

Tra gli oneri straordinari si evidenziano principalmente le sopravvenienze passive generate dalla cancellazione di residui attivi (€ 6.268.701,94).