



AUTORITA' PORTUALE DI GENOVA

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

ATTIVITA'	ANNO	ANNO	PASSIVITA'	ANNO	ANNO
	2014	2013		2014	2013
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	2.001.657,25	2.117.027,48	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	4.591.469,79	4.952.571,87	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	17.276.497,85	12.937.870,15	VIII. Utili (Perdite) portati a nuovo	316.454.321,00	290.232.855,35
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	3.079.358,71	5.324.980,49	IX. Utile (perdite) dell'esercizio	22.346.074,05	26.221.465,65
8) altre			Totale Patrimonio netto (A)	343.859.854,59	321.513.780,54
Totale (I)	26.948.983,60	25.332.449,99	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) Per contributi a destinazione vincolata	282.475.681,15	262.470.179,38
1) Terreni e fabbricati	240.731.760,28	246.561.032,59	2) Per contributi indistinti per la gestione		
2) Impianti e macchinari	7.558.968,98	8.896.735,43	3) Per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali	322.697,37	374.568,41	Totale contributi in conto capitale (B)	282.475.681,15	262.470.179,38
4) Automezzi e motomezzi	6.361,69	10.226,38	C) FONDI PER RISCHI E ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	312.518.675,89	270.451.084,10	1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
6) Diritti reali di godimento			2) Per imposte		
7) Altri beni	318.598,12	364.369,46	3) Per altri rischi ed oneri futuri	14.906.062,80	13.960.987,75
Totale (II)	561.457.062,33	526.658.016,37	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)	14.906.062,80	13.960.987,75
1) Partecipazioni in:	12.938.949,18	13.209.568,68	D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	5.637.646,13	5.824.776,99
a) imprese controllate	9.319.101,61	9.319.101,61	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	72.357.564,05	37.398.598,32
d) altre imprese	3.619.847,57	3.890.467,07	3) Verso altri finanziatori		
e) altri enti			4) Acconti		
2) Crediti			5) Debiti verso fornitori	22.335.130,89	10.899.803,88
a) verso imprese controllate			6) Rappresentati da titoli di credito		
b) verso imprese collegate			7) Verso imprese controllate, collegate e controllanti	219.035,82	682.921,35
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			8) Debiti tributari	632.554,81	728.209,86
d) verso altri			9) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.056.693,05	1.081.687,59
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	526.404,96	
Totale (III)	12.938.949,18	13.209.568,68	12) Debiti diversi	145.887.561,12	171.112.460,38
Totale Immobilizzazioni (B)	601.344.995,11	565.200.035,04	a) Residui passivi per lavori finanziati dallo Stato	23.084.525,41	23.569.311,90
			b) Altri residui passivi	120.677.154,65	145.639.638,03
			C) Debiti verso personale	2.125.881,06	1.903.510,45
			Totale Debiti (E)	243.014.944,70	221.903.681,38



AUTORITA' PORTUALE DI GENOVA

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2014	2013		2014	2013
C) ATTIVO CIRCOLANTE			F) RATEI E RISCOINTI		
I.Rimanenze			1) Ratei passivi		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	85.855,53	90.209,13	2) Risconti passivi	2.636.312,45	2.330.087,90
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)	2.636.312,45	2.330.087,90
5) Acconti					
Totale (I)	85.855,53	90.209,13			
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
1) Crediti verso utenti, clienti, ecc.	37.463.563,82	40.458.117,04			
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi					
3) Crediti verso imprese controllate e collegate	1.397.755,11	1.422.432,70			
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	64.586.125,33	78.064.851,29			
4 bis) Crediti tributari	2.298.138,73	2.424.709,19			
5) Crediti verso altri	1.271.519,75	1.605.577,68			
Totale (II)	107.017.102,74	123.975.687,90			
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	183.744.233,36	136.599.246,79			
Totale (IV)	183.744.233,36	136.599.246,79			
Totale Attivo Circolante (C)	290.847.191,63	260.665.143,82			
D) RATEI E RISCOINTI					
1) Ratei attivi	338.315,08	2.138.315,08			
2) Risconti attivi					
Totale ratei e risconti (D)	338.315,08	2.138.315,08			
Totale Attivo	892.530.501,82	828.003.493,94	Totale Passivo e Netto	892.530.501,82	828.003.493,94
CONTI D'ORDINE			CONTI D'ORDINE		
1) Sistema dei Rischi	11.291.476,03	11.291.476,03	1) Sistema dei Rischi	11.291.476,03	11.291.476,03
2) Sistema degli Impegni	1.456.102,56	1.326.781,47	2) Sistema degli Impegni	1.456.102,56	1.326.781,47
3a) Beni di Terzi presso l'Ente: Opere	546.757.014,10	543.858.692,88	3a) Beni di Terzi presso l'Ente: Opere	546.757.014,10	543.858.692,88
3b) Beni di Terzi presso l'Ente: Fidejussioni	80.498.903,91	79.235.137,81	3b) Beni di Terzi presso l'Ente: Fidejussioni	80.498.903,91	79.235.137,81
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	132.218.891,14	147.804.606,74	5) Mutui a carico dello stato	132.218.891,14	147.804.606,74
6) Mutui per opere finanziate dall'Ente	79.465.512,11	123.094.545,78	6) Mutui per opere finanziate dall'Ente	79.465.512,11	123.094.545,78
Totale Conti Ordine	851.692.870,65	906.616.211,51	Totale Conti Ordine	851.692.870,65	906.616.211,51



AUTORITA' PORTUALE DI GENOVA

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

RISULTATI DIFFERENZIALI	2014		2013	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni (*)		81.317.965,95		73.927.989,56
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				419.619,00
Totale valore della produzione (A)		81.317.965,95		74.347.608,56
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**		316.941,81		414.124,67
7) Per servizi**		12.602.573,73		16.517.347,27
8) Per godimento beni di terzi**		255.455,49		279.610,55
9) Per il personale**		16.206.407,41		16.889.616,03
a) salari e stipendi	11.026.009,71		11.673.890,30	
b) oneri sociali	3.254.685,76		3.466.062,18	
c) trattamento di fine rapporto	1.129.591,20		975.492,35	
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	796.120,74		774.171,20	
10) Ammortamenti e svalutazione		13.803.374,13		16.373.104,22
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.117.980,27		5.881.288,86	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.740.318,81		7.785.598,71	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	945.075,05		2.706.216,65	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		4.353,60		(1.788,04)
12) Accantonamenti per rischi				
13) Altri accantonamenti				
14) Oneri diversi di gestione		8.343.322,60		3.070.184,05
Totale Costi (B)		51.532.428,77		53.542.198,75
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		29.785.537,18		20.805.409,81
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		131.902,79		49.093,31
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	131.902,79		49.093,31	
17) Interessi e altri oneri finanziari		2.018.027,44		507.990,28
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17)		(1.886.124,65)		(458.896,97)



AUTORITA' PORTUALE DI GENOVA

RISULTATI DIFFERENZIALI	2014		2013	
	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				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
Totale rettifiche di valore				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		4.121.580,75		12.424.247,42
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.149		3.957.234,33		9.527.625,75
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		1.630.791,99		9.550.271,54
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		6.268.701,94		5.533.681,01
Totale delle partite straordinarie		(4.473.563,53)		6.913.212,20
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)		23.425.849,00		27.259.725,04
Imposte dell'esercizio (IRAP - IRES)		1.079.774,95		1.038.259,39
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico		22.346.074,05		26.221.465,65

* 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

	2014	2013	+ o -
A) RICAVI	81.317.965,95	74.347.608,56	6.970.357,39
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, lavorazioni in corso			
B) VALORE DELLA PRODUZIONE TIPICA	81.317.965,95	74.347.608,56	6.970.357,39
Consumi di Materie prime e servizi esterni	13.179.324,63	17.209.294,45	(4.029.969,82)
C) VALORE AGGIUNTO	68.138.641,32	57.138.314,11	11.000.327,21
Costo del lavoro	16.206.407,41	16.889.616,03	(683.208,62)
D) MARGINE OPERATIVO LORDO	51.932.233,91	40.248.698,08	11.683.535,83
Ammortamenti	13.803.374,13	16.373.104,22	(2.569.730,09)
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri			
Saldo proventi ed oneri diversi	8.343.322,60	3.070.184,05	5.273.138,55
E) RISULTATO OPERATIVO	29.785.537,18	20.805.409,81	8.980.127,37
Proventi ed oneri finanziari	(1.886.124,65)	(458.896,97)	(1.427.227,68)
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F) RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	27.899.412,53	20.346.512,84	7.552.899,69
Proventi e Oneri Straordinari	(4.473.563,53)	6.913.212,20	(11.386.775,73)
G) RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	23.425.849,00	27.259.725,04	(3.833.876,04)
Imposte di Esercizio	1.079.774,95	1.038.259,39	41.515,56
H) AVANZO /PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	22.346.074,05	26.221.465,65	(3.875.391,60)



AUTORITA' PORTUALE DI GENOVA

CONTO ECONOMICO COMMERCIALE

RISULTATI DIFFERENZIALI	2014		2013	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni (*)		2.322.097,90		2.427.150,87
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)		2.322.097,90		2.427.150,87
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**		41.143,80		39.421,50
7) Per servizi**		1.441.543,19		2.009.408,02
8) Per godimento beni di terzi**				
9) Per il personale**		132.684,58		132.481,13
a) salari e stipendi	91.432,94		91.292,75	
b) oneri sociali	24.546,65		24.509,01	
c) trattamento di fine rapporto	7.496,68		7.485,18	
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	9.208,31		9.194,19	
10) Ammortamenti e svalutazione		1.117.604,67		1.110.989,25
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.271,94		7.854,00	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.109.332,73		1.103.135,25	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide				
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamenti per rischi				
13) Altri accantonamenti				
14) Oneri diversi di gestione		434.513,85		382.249,33
Totale Costi (B)		3.167.490,09		3.674.549,23
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		(845.392,19)		(1.247.398,36)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		1.248,75		1.755,11
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	1.248,75		1.755,11	
17) Interessi e altri oneri finanziari				
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17)		1.248,75		1.755,11



AUTORITA' PORTUALE DI GENOVA

RISULTATI DIFFERENZIALI	2014		2013	
	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				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
Totale rettifiche di valore				
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		270.530,76		133.500,00
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui				
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui				14.165,35
Totale delle partite straordinarie		(270.530,76)		(147.665,35)
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)		(1.114.674,20)		(1.393.308,60)
Imposte dell'esercizio (IRAP - IRES)		101.845,89		8.250,48
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico		(1.216.520,09)		(1.401.559,08)

* 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 2014**

Il Bilancio di previsione dell'Autorità Portuale per l'esercizio 2014 è stato approvato dal Comitato Portuale con la delibera n. 84/4 del 31 ottobre 2013. Tale documento presentava un volume di risorse finanziarie in entrata di circa 236,5 milioni di euro, un volume complessivo di impieghi di circa 345,4 milioni di euro ed un avanzo di amministrazione presunto di circa 60 milioni di euro. Il Bilancio è stato approvato dal Ministero competente con la nota del M_TRA/PORTI/824 del 27 gennaio 2014. Con la delibera n. 16/4 del 10 aprile 2014 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_INF-PORTI/5899 del 03 giugno 2014 e con nota prot. n. M_INF-PORTI/6506 del 19 giugno 2014.

Con la delibera n. 35/3 del 4 giugno 2014 il Comitato Portuale ha deliberato le seconde note di variazione, approvate dal Ministero con nota n. M_INF/PORTI/7321 del 10 luglio 2014.

Con delibera n. 50/4 del 31 luglio 2014 il Comitato Portuale ha deliberato le terze note di variazione, approvate dal Ministero con nota n. M_INF/PORTI/9520 del 24 settembre 2014.

Con delibera n.72/3 del 6 novembre 2014 il Comitato Portuale ha deliberato le quarte note di variazione, approvate dal Ministero con nota n. M_INF/PORTI/12453 del 16 dicembre 2014.

A seguito di tali variazioni il preventivo finanziario gestionale indica entrate per 121,7 milioni di euro ed una previsione definitiva delle uscite di 146,5 milioni di euro, con un disavanzo di gestione di circa 24,8 milioni di euro ed un avanzo di amministrazione presunto di 171,4 milioni di euro.

Il rendiconto generale 2014 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.



Per quanto concerne i risultati della gestione finanziaria, il bilancio consuntivo 2014 (tenuto conto dell'eliminazione dei residui attivi per 7,7 milioni di euro e passivi per un ammontare di circa 2,2 milioni di euro) presenta un avanzo di amministrazione complessivo di circa 199,6 milioni di euro, che comprende al suo interno circa 169,5 milioni di euro di avanzo con vincolo di destinazione e circa 30,2 milioni di euro di avanzo disponibile.

L'avanzo con vincolo di destinazione è così composto:

- avanzo da destinare alla realizzazione di nuove opere per un importo di circa 49,9 milioni di euro;
- avanzo da destinare alle realizzazioni degli interventi destinati all'ampliamento e allo sviluppo della funzione logistico-portuale di cui all'Accordo di Programma di Cornigliano di un importo pari ad euro 73,6 milioni;
- avanzo da destinare al Piano di razionalizzazione ed ampliamento dell'area industriale del Porto di Genova Sestri Ponente per un importo di circa 9,7 milioni di euro;
- avanzo da destinare alle opere di interesse comune di un importo pari ad euro 7,3 milioni derivante dalle entrate per sovrattassa merci;
- avanzo da destinare alle opere relative alla realizzazione del Punto di Entrata Designato di un importo pari ad euro 410 mila;
- Fondo Finanziamento Interventi adeguamento nei porti Art.18 bis L.84/94 per un importo di circa 15 milioni di euro;
- recupero incentivo alla progettazione anni 2005 - 2006 - 2007 (decreto 1134/2014) per un importo di circa 196 mila euro;
- quota di avanzo di amministrazione vincolato di cui al decreto 1112 del 30/12/2014 per un importo di circa di 851 mila euro;
- avanzo da destinare ad accordo bonario di Calata Bettolo per un importo di 12,5 milioni di euro.

Situazione Amministrativa

Fondo cassa al 1/1/14	136.599.246,79	(+)
Riscossioni di cui:	170.864.762,66	
- In conto competenza	106.642.190,70	
- In conto residui	64.222.571,96	
Pagamenti di cui:	123.719.776,09	
- In conto competenza	87.662.504,19	
- In conto residui	36.057.271,90	
Differenza pagamenti - riscossioni	-47.144.986,57	(-)
Cassa al 31/12/14	183.744.233,36	(+)
Residui attivi al 31/12/14 di cui:	188.673.953,51	
- degli esercizi precedenti	176.810.425,09	
- dell'esercizio	11.863.528,42	
Residui passivi al 31/12/14 di cui:	172.755.015,31	
- degli esercizi precedenti	147.960.814,42	
- dell'esercizio	24.794.200,89	
Eccedenza residui attivi su passivi	+15.918.938,20	(+)
Avanzo di Amm.ne al 31/12/14	199.663.171,56	

Con riferimento a quanto già rappresentato nel verbale n. 6 del 21.4.2015 in relazione all'esame del Collegio sul documento di rendiconto generale 2014, rispetto alla prima proposta di documento presentata, il Collegio ha richiesto chiarimenti in merito alle seguenti partite:

1. mancato annullamento nei residui attivi di € 1.300.407,46 relativi al contratto di mutuo finanziato dallo Stato per il quale il Ministero delle Infrastrutture con nota di ottobre 2014, ha comunicato il venir meno del contratto. Ciò comporta una conseguente diminuzione dell'avanzo vincolato ed in termini assoluti dell'avanzo complessivo. Con medesima nota viene comunicato un nuovo finanziamento assegnato come contributo diretto, pertanto già appostato nel bilancio di previsione 2015;
2. mancato annullamento della quota di residuo passivo ancora in essere sui quadri economici dei progetti a seguito del versamento all'Erario di una quota dell'incentivo alla progettazione per € 761.410,15. La quota di residuo passivo da annullare ammonta a € 565.812,09 in quanto la rimanente parte di € 195.598,06 è risultata già erogata ai dipendenti e costituisce pertanto residuo attivo da recuperare dai dipendenti medesimi;
3. minore quantificazione dell'avanzo vincolato per € 424.989,85 rispetto alla copertura degli oneri per l'esecuzione del programma delle opere 2015/2017 già inserito nel bilancio di previsione 2015;
4. non esatta indicazione del recupero derivante dall'applicazione dell'art. 9 del DL 78/2010 per € 723.800,05 considerato nell'avanzo vincolato che, a seguito di definitiva soluzione delle problematiche, deve essere ricompreso nell'avanzo libero. In proposito il Collegio evidenzia che il citato importo di € 723.800,05 è relativo ad emolumenti in più, corrisposti nell'anno 2013, e che nessuna iniziativa risulta essere stata assunta dall'ente in ordine al recupero degli emolumenti in più erogati anche per gli anni 2011-2012, nonostante specifiche indicazioni ministeriali;
5. generica indicazione di avanzo vincolato per € 850.674,19 in relazione a debiti fuori bilancio.

Il Collegio prende atto che tali osservazioni sono state considerate dagli uffici contabili nella stesura della seconda proposta di documento presentata al Collegio in data 21 aprile u.s.

In relazione all'avanzo vincolato di € 850.674,19 riferito a debiti fuori bilancio il Collegio rimanda a quanto già evidenziato nel verbale n. 4 del 13 marzo 2015 già trasmesso alla competente sezione della Corte dei Conti.



Con riferimento all'ammontare complessivo dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2014, pari ad euro 199.663.171,56, Il Collegio evidenzia come tale importo non si discosti sostanzialmente dal valore relativo all'avanzo di Amministrazione al 31/12/2013, pari ad euro 199.164.397,41.

A tale proposito, il Collegio già in occasione delle Valutazioni sulle Relazioni Annuali sottoposte ai Ministri, ha avuto modo di riscontrare difficoltà nella capacità di spesa da parte dell'Ente per portare a compimento il programma delle opere che viene annualmente adottato. Si assiste ad un sistematico slittamento ad anni futuri di interventi programmati, ai quali in sede di bilancio era assicurata comunque copertura finanziaria anche con esposizione dell'ente all'indebitamento.

Nell'anno 2014, il bilancio di previsione presentava un programma di lavori di euro 219.750.179,45; la nota di variazione di ottobre 2014 ha ridotto il valore a euro 18.858.539,93 di cui solo 15,7 milioni di euro di fatto impegnati.

Il Collegio raccomanda quindi maggiore attenzione nella previsione degli interventi da attuare in considerazione dei risvolti che questi hanno sulla gestione finanziaria di competenza e di cassa.

A. RENDICONTO FINANZIARIO

Dall'esame del rendiconto finanziario emerge che la gestione dell'esercizio 2014 si chiude con un avanzo di competenza di € 6.049.014,04 ed un avanzo di amministrazione di € 199.663.171,56.

Per quanto riguarda le entrate, gli accertamenti complessivi, al netto delle partite di giro, sono risultati maggiori alle previsioni definitive per € 771.199,72

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

- ⇒ € 1.175.827,87 per maggiori accertamenti sulle entrate correnti, corrispondenti principalmente al maggior accertamento di € 1.047.044,06 per canoni demaniali;
- ⇒ € 404.628,15 per minori accertamenti sulle entrate in conto capitale, riguardanti principalmente minori entrate su operazioni finanziarie a medio lungo termine per € 311.896,20.

Per quanto riguarda le spese, gli impegni complessivi al netto delle partite di giro, sono risultati inferiori di € 30.022.814,32 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'altro, € 2.108.042,58 per "opere e fabbricati", € 261.348,00 per "opere a finanziamento statale", € 2.431.287,12 per "manutenzioni straordinarie", € 151.090,76 per "manutenzione straordinaria di immobili utilizzati", € 16.775.000,00



per "fondo accordi bonari", € 1.319.806,34 per "acquisto di beni immateriali", € 265.380,92 per "trattamento di fine rapporto" ed € 1.191.828,26 per rimborso di finanziamenti a medio e lungo termine".

Le minori spese di parte corrente sono relative a obbligazioni giuridiche non perfezionate: di cui € 255.898,37 per "emolumenti fissi al personale dipendente", € 642.314,12 per "servizi e attività strumentali", € 179.892,32 per "spese legali, giudiziarie e varie", € 266.832,93 per "spese promozionali e di propaganda", € 229.643,33 per "spese per pulizia e bonifica aree portuali", € 566.674,99 per "spese per servizi di vigilanza e security", € 436.868,59 per "spese per il realizzo delle entrate" ed € 631.972,56 per "interessi passivi, spese e commissioni bancarie".

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 € 118.505.719,12 di cui € 81.933.827,87 per entrate correnti, € 29.056.371,85 per entrate in conto capitale e € 7.515.519,40 in partite di giro.

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

- Entrate diverse: 69,14%
- Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti: 0,01%
- Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale: 23,30%
- Entrate derivanti da accensione di prestiti: 1,21%
- Entrate per partite di giro: 6,34%

La maggioranza degli accertamenti di parte corrente riguarda le "Entrate diverse" e di esse quelle raggruppate nella categoria "Entrate tributarie" per complessivi € 47.200.497,38 e nella categoria "Redditi e proventi patrimoniali" per complessivi € 30.612.727,39.

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 2014 – Entrate tributarie (in migliaia di euro)

A) TASSE PORTUALI	Prev. Def.	Acc. nto	Scost.to in % su PD
Tassa Portuale	24.000	24.364	1,52%
Tassa di ancoraggio	14.800	14.373	- 2,89%
Sovrattassa merci	5.300	5.282	-0,35%
Addizionale sovrattassa merci per Security	3.200	3.182	-0,56%
A) TOTALE ENTRATE PER TASSE PORTUALI	47.300	47.201	-0,21%

Le entrate per tasse portuali hanno registrato un decremento complessivo rispetto alle previsioni definitive del 0,21%.

Bilancio 2014 – 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	634	-2,50%
Canoni demaniali	28.800	29.847	3,64%
Interessi attivi	128	132	3,05%
B) TOTALE ALTRE ENTRATE	29.578	30.613	3,50%

In proposito si evidenzia un incremento complessivo della categoria del 3,50% rispetto alle previsioni definitive. In termini assoluti, i valori più significativi sono rilevabili alle voci "Interessi attivi" che ha fatto registrare un aumento del 3,05% rispetto alla previsione definitiva, e alla voce "Canoni demaniali", con un aumento del 3,64% rispetto alle previsioni.

Uscite

Il totale degli impegni 2014 ammonta ad € 112.456.705,08 e si riferisce per il 35,88% (€ 40.347.625,49) ad uscite correnti, per il 57,44% (€ 64.593.560,19) ad uscite in conto capitale e per il 6,68% (€ 7.515.519,40) a partite di giro.

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

- Investimenti: 48,46%
- Spese di funzionamento: 17,27%
- Interventi diversi: 9,22%
- Oneri comuni di parte corrente: 9,40%
- Oneri comuni in conto capitale: 8,98%
- Partite di giro: 6,67%

Come per le entrate, si ritiene utile evidenziare che gli impegni di spesa di conto capitale rappresentano (escluse le partite di giro) il 62% 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.

Bilancio 2014 - Articolazione delle Spese Correnti (in migliaia di euro)

SPESE CORRENTI	Previsione Definitiva (PD)	Impegnato	Scost. nto in % su PD
Spese di funzionamento	21.269	19.417	-8,71%
Interventi diversi	12.212	10.365	-15,12%
Oneri comuni di parte corrente	11.308	10.566	-6,56%
TOTALE SPESE CORRENTI	44.789	40.348	-9,92%

Le spese correnti registrano una diminuzione, rispetto alle previsioni, del 9,92% per un importo complessivo di 4 milioni di euro. Le spese per il personale, comprensive degli oneri per gli organi dell'Ente, ammontano ad € 15.856.226,19 milioni di euro pari al 39,30% delle spese correnti.

In proposito, si evidenzia che nell'esercizio 2014 gli oneri per il personale hanno subito un decremento rispetto ai valori del consuntivo 2013 dovuto principalmente alle cessazioni di personale avvenute nel corso dell'esercizio.

Gli impegni relativi alle spese in conto capitale, pari ad € 64.593.560,19 si riferiscono per il 79,34% ad acquisizioni di immobili ed opere, per il 4,19% ad acquisizioni di immobilizzazioni tecniche, per il 15,18% a rimborso di mutui, per lo 0,83% a TFR erogato a personale cessato e per lo 0,46% a estinzione di debiti diversi.

B. SITUAZIONE ECONOMICO - PATRIMONIALE

Il "conto economico" e la "situazione patrimoniale" sono stati redatti in conformità agli artt. 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 31/12/2014	Valore al 31/12/2013
A) Valore della Produzione	81.317.965,95	74.347.608,56
B) Costo della Produzione	51.532.428,77	53.542.198,75
Differenza tra Valore e Costi della Produzione (A-B)	29.785.537,18	20.805.409,81
C) Proventi e Oneri Finanziari	-1.886.124,65	-458.896,97
E) Proventi e Oneri Straordinari	-4.473.563,53	6.913.212,20
Risultato ante Imposte (A-B+/-C-/E)	23.425.849,00	27.259.725,04
Imposte dell'esercizio(IRAP-IRES)	1.079.774,95	1.038.259,39
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico	22.346.074,05	26.221.465,65

Il conto economico evidenzia la differenza fra le partite esclusivamente economiche del bilancio e riporta un risultato economico di 22.346 milioni di euro. Tale risultato è determinato da un valore della produzione di 81,3 milioni di euro, da costi della produzione di 51,5 milioni di euro, da oneri finanziari di 1,8 milioni di euro, da un totale delle partite straordinarie di -4,4 milioni di euro e da imposte correnti di 1,07 milioni di euro.

Lo stesso importo si ritrova nella situazione patrimoniale dell'Ente per € 22.346.074,05, quale aumento del patrimonio netto che al 31/12/2014 ammonta a € 343.859.854,59.

E' da segnalare che la differenza tra valore e costi della produzione (A-B) 2014 (€ 29,78 milioni) presenta un significativo incremento rispetto al 2013 dovuto al sensibile incremento dei ricavi dell'esercizio (+ € 7 milioni).

Nella tabella sottostante si espongono dettagliatamente le voci che costituiscono la voce "Proventi e oneri straordinari" (€ - 4.473.563,53)

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	Valore al 31/12/2014
20. Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni	
Quota Tfr, maturato al 31 dicembre 1993, a carico del Ministero, pagato agli aventi diritto nel corso dell'esercizio	6.857,05
Quota di competenza dell'esercizio dei contributi in conto capitale a finanziamento dei beni ammortizzabili	4.114.707,20
Altri Proventi	16,50
	4.121.580,75
21. Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni	
Riduzione delle immobilizzazioni in corso generata dagli annullamenti dei residui passivi	1.544.776,96
Utilizzo stima per chiusura lodo arbitrale Fingenoa	1.800.000,00
Azzeramento partecipazione Retroporto di Alessandria e ripianamento perdite Fiera di Genova (vedi tabella partecipazioni)	270.530,76
Dismissioni beni fuori uso realizzate nell'esercizio	316.157,64
Altri Oneri	25.768,97
	3.957.234,33
22. Sopravvenienze attive ed insussistenze passive	
Annullamento residui passivi v. Rendiconto Generale colonna variazioni	2.196.604,09
Minori residui passivi (compresi al rigo precedente) relativi ad economie su progetti generate dalla quota d'incentivo alla progettazione versata al bilancio dello Stato mediante nuovo impegno	- 565.812,10
	1.630.791,99
23. Sopravvenienze passive ed insussistenze attive	
Annullamento residui attivi v. Rendiconto Generale colonna variazioni	7.746.843,98
Minori residui attivi (compresi al rigo precedente) relativi a canoni anticipati accertati nel 2013 non iscritti tra i ricavi per i quali, sulla base di quanto stabilito dal Codice della navigazione, non è stato rilasciato il titolo concessorio a seguito del mancato pagamento entro i termini	- 177.734,58
Minori residui attivi (compresi al rigo precedente) relativi all'annullamento dell'assegnazione all'Autorità Portuale di quota parte delle risorse finanziarie a seguito della risoluzione del contratto di mutuo stipulato con l'Autorità Portuale di Catania come da comunicazione del MIT prot. 10634 del 24 ottobre 2014 (decreto n.225 del 29/12/2010 convertito con Legge 26 febbraio 2011)	- 1.300.407,46
	6.268.701,94
TOTALE (20-21+22-23)	- 4.473.563,53