

BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2002**NOTA INTEGRATIVA****Premessa**

La nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico Generale e Conto Economico Commerciale.

La nota integrativa ha funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei dati di bilancio, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in quanto la continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci dell'Ente nei vari esercizi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

In particolare i più significativi criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

Immobilizzazioni**Immateriali**

Sono iscritte al costo storico di acquisizione, al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci. Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate in quote costanti sulla base del periodo in cui si stima producano la loro utilità futura.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economico - tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni, le aliquote applicate sono riportate nella sezione relativa alle note di commento dell'attivo dello Stato Patrimoniale. Non sono state effettuate rivalutazioni economiche volontarie.

Finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie riguardano le partecipazioni in società controllate e altre società, iscritte al valore nominale ed i crediti di durata superiore all'anno.

Crediti e residui attivi

I crediti sono iscritti al valore nominale e corrispondono ai residui attivi iscritti nel rendiconto finanziario. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo, è ottenuto mediante stanziamento del relativo Fondo rischi.

Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte, differenziando le giacenze per anno di formazione con conseguente ricalcolo del costo medio.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide vengono iscritte al valore nominale e trovano corrispondenza con il fondo cassa al 31 dicembre risultante dal conto di Tesoreria dell'Ente.

Ratei e Risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base della competenza temporale. I ratei attivi e passivi accolgono rispettivamente i proventi ed i costi di competenza dell'esercizio. I risconti attivi e passivi rilevano rispettivamente i costi sostenuti ed i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Fondo per rischi e oneri

Il fondo per rischi, è stanziato nella misura ritenuta congrua per fronteggiare eventuali rischi di inesigibilità dei crediti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, è iscritto sulla base delle indennità maturate dai dipendenti al 31/12/2002, in conformità alle disposizioni di legge ed ai contratti di lavoro vigenti.

Debiti e residui passivi

I debiti sono iscritti al loro valore nominale originariamente contabilizzato e comprendono oltre ai residui passivi risultanti dal rendiconto finanziario il residuo del debito relativo ai mutui accollati dallo Stato.

Conti d'ordine

I conti d'ordine sono iscritti in calce allo Stato Patrimoniale e documentano i rapporti giuridici di particolare rilevanza per i terzi, ma che non hanno comportato modificazioni quantitative alla grandezza del risultato di esercizio.

Di seguito vengono esposti i "Prospetti di dettaglio" che consentono di analizzare, in maniera organica e con l'ausilio di commenti tutte le informazioni necessarie per una corretta comprensione delle poste di bilancio.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

A. IMMOBILIZZAZIONI (€ 132.108.600,21)

I. Immobilizzazioni immateriali (€ 4.852.807,95)

Questa classe comprende le voci di costo relative alle licenze d'uso sui software, alle manutenzioni straordinarie su beni dello Stato in concessione.

	Valore inizio Esercizio	Incrementi	Ammortamento	Valore a fine Esercizio
Licenze uso software	3.907.944,79	1.445.506,54	898.263,93	4.455.187,40
Manutenzioni straordinarie su beni di terzi	0	441.800,61	44.180,06	397.620,55
Totale	3.907.944,79	1.887.307,15	942.443,99	4.852.807,95

II. Immobilizzazioni materiali (€ 118.000.643,19)

Le voci comprese in questa classe, sono rilevabili dal prospetto di dettaglio di seguito indicato, che riporta la composizione, le nuove acquisizioni e i movimenti delle immobilizzazioni materiali.

	Valore inizio Esercizio	Acquisizioni	Alienazioni	Ammortamento dell'esercizio	Fondo Ammortamento	Valore a Bilancio
Opere Portuali	33.180.180,62	357.375,36	545.116,20	286.003,57	7.550.173,15	25.442.266,63
Edifici e terreni	41.612.569,02	28.214,45	2.604.553,91	1.513.668,75	18.328.630,92	20.707.598,64
Impianti e attrezzature	17.877.584,88	125.177,37	8.003.968,76	230.484,04	8.212.684,59	1.786.108,90
Automezzi	829.556,91	98.758,18	106.824,40	80.875,05	619.622,36	201.868,33
Mobili e macchine: d'ufficio	4.470.700,51	164.033,92	520.712,65	259.301,13	3.141.906,94	972.114,84
Costruzioni in corso	60.707.975,40	8.914.667,67	731.957,22	0	0	68.890.685,85
Totale	158.678.567,34	9.688.226,95	12.513.133,14	2.370.332,54	37.853.017,96	118.000.643,19

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

Gruppo cespiti	Ammortamento ordinario
Edifici e opere viarie	4%
Impianto telefonico	20%
Impianti ed attrezzature	10%
Impianti di illuminazione	6%
Boe ancore e parabordi	20%
Macchine ufficio	20%
Mobili ed arredi	12%
Automezzi	20%

Si ricorda che per gli incrementi dell'esercizio le suddette aliquote sono state applicate al 50% in base alla normativa fiscale vigente.

III. Immobilizzazioni finanziarie (€ 9.255.149,07)

Le voci che compongono questa classe sono:

Partecipazioni azionarie	€	8.924.709,01
Conferimenti di quote in altri Enti	€	246.817,53
Crediti di durata superiore all'anno	€	83.622,53

Il prospetto di seguito fornito mostra il dettaglio delle partecipazioni azionarie e dei conferimenti di quote in altri Enti detenuti dall'Autorità Portuale di Genova.

PARTECIPAZIONI AZIONARIE	CAPITALE SOCIALE	AZIONI POSSEDUTE	VALORE SINGOLA AZIONE	PERCENTUALE DI PARTECIPAZIONE	VALORE A BILANCIO
A) SOCIETA' CONTROLLATE					
- Aeroporto di Genova S.p.A	4.648.140,00	5.400	516,46	60,000%	2.788.884,00
- Finporto S.p.a.	2.835.535,00	2.669.985	1,00	94,162%	2.669.985,00
- Rip. Navali Porto di Genova S.p.A in liq.ne	516.450,00	560	516,45	56,000%	289.212,00
					5.748.081,00
B) ALTRE SOCIETA'					
- Società per l'Autostrada Serravalle - Milano Ponte Chiasso spa	93.600.000,00	2.430.000	0,52	1,350%	1.263.600,00
- Autostrade Centro Padane S.p.A	15.500.000,00	22.697	10,00	1,464%	226.970,00
- F.I.L.S.E. spa - Finanziaria Ligure per lo Sviluppo Economico	16.426.275,32	250.000	0,52	0,791%	130.000,00
- 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	534.109,23	18.213	0,51	1,739%	9.288,63
- Sistemi e Telematica Porto di Genova S.p.A	2.065.800,00	255	516,45	6,375%	131.695,00
- Stazioni Marittime spa	5.100.000,00	928.424	0,51	9,284%	473.496,24
- Porto Antico spa	3.120.000,00	600.000	0,52	10,000%	621.874,14
- Tunnel di Genova spa	510.000,00	170.000	1,00	33,333%	170.000,00
					3.176.628,01
TOTALE (A + B)					8.924.709,01
CONFERIMENTI E QUOTE IN ALTRI ENTI					
- Fiera Internazionale di Genova (Ente Autonomo)	13.874.532,40			1,779%	246.817,53

B. ATTIVO CIRCOLANTE (€ 151.940,29)**I. Rimanenze**

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 sussidiarie e di consumo	149.193,93	2.746,36	151.940,29

II. Crediti e residui attivi (€ 194.693.796,49)

Si evidenziano di seguito le voci che compongono questa classe, con indicazione del valore iniziale, le variazioni intervenute nell'esercizio, il valore finale di bilancio.

	Valore iniziale	Variazioni	Valore bilancio
Crediti verso lo Stato ed altri Enti	108.685.419,50	45.053.881,59	153.739.301,09
Crediti acquirenti utenti	1.571.870,35	2.230.723,13	3.802.593,48
Crediti diversi di durata inferiore all'anno	39.301.043,29	-2.149.141,37	37.151.901,92
TOTALE	149.558.333,14	45.135.463,35	194.693.796,49

IV. Disponibilità Liquide (€ 84.854.243,02)

Per una maggiore significatività, si rappresenta di seguito il dettaglio al 31/12/2002 delle somme disponibili presso la Tesoreria dell'Ente così suddivise:

Banca d'Italia	ex Ruolo 9006 vincolato lavori	€	50.583.372,94
Banca d'Italia	ex Ruolo 9006 vincolato TFR	€	1.086.114,39
Banca d'Italia	Conto di tesoreria	€	4.380.697,26
Banca d'Italia	Mutuo L.413 vincolato lavori	€	28.804.058,43

C. RATEI E RISCONTI ATTIVI (€ 4.025.950,39)

I ratei e risconti attivi misurano proventi ed oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazioni numeraria; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri.

PASSIVITA'**A. PATRIMONIO NETTO (€ 100.889.444,60)**

Il patrimonio netto ammonta a € 100.889.444,60, l'illustrazione e la movimentazione dello stesso e la classificazione delle riserve viene esposta di seguito.

	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore bilancio
Riserva facoltativa	100.637,78	0	0	100.637,78
Fondo rivalutazione conguaglio monetario	4.958.821,76	0	0	4.958.821,76
Avanzo/disavanzo economico esercizi precedenti	75.298.639,31	10.077.386,12	0	85.376.025,43
Avanzo/disavanzo economico dell'anno	10.077.386,12	376.573,51	0	10.453.959,63
Totale	90.435.484,97	10.453.959,63	0	100.889.444,60

B. FONDO PER RISCHI E ONERI (€ 584.701,77)

La voce "fondo rischi" rappresenta lo stanziamento in essere al 31/12/2002.

La movimentazione del fondo nel corso dell'esercizio è dovuta:

- ✓ In aumento per l'accantonamento effettuato in relazione ad una prudenziale svalutazione sui crediti la cui recuperabilità si stima poter essere difficile;
- ✓ In diminuzione per utilizzi effettuati nel corso dell'esercizio per cancellazioni di crediti divenuti inesigibili.

	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore bilancio
Fondo rischi	373.642,53	211.059,24	0	584.701,77

C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO (€ 7.661.811,32)

Il fondo trattamento di fine rapporto accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'Autorità Portuale di Genova alla data del 31/12/2002 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'accantonamento dell'esercizio è contabilizzato al lordo della percentuale dello 0,50% a carico del dipendente versata all'Inps nel corso dell'esercizio, a titolo contributivo inserita negli utilizzi nei contributi diversi su TFR.

			Totale
Fondo al 31/12/2001			7.491.082,81
Variazioni dell'esercizio			
Accantonamenti a conto economico:			
- accantonamento	760.809,56		
- rivalutazione	216.404,17		
		977.213,73	
Utilizzi per			
- cessazione rapporto	393.327,60		
- anticipazioni	250.011,91		
- vertenze	26.711,44		
- Fondo previdenza integrativa	54.551,14		
- Contributi diversi su TFR	58.095,85		
- Imposta sostitutiva su TFR	23.787,28		
		806.485,22	170.728,51
Fondo al 31/12/2002			7.661.811,32

D. DEBITI (€ 282.830.255,95)**II. Debiti e residui passivi (€ 282.830.255,95)**

	Valore iniziale	Variazioni	Valore bilancio
Debiti verso fornitori			
Fornitori	8.428.775,00	1.253.959,81	9.682.734,81
Fornitori Fatture da ricevere	46.409.524,13	-5.475.205,73	40.934.318,40
Debiti tributari			
Erario per imposte	106.197,75	-3.831,78	102.365,97
Erario per R.A.	461.833,50	-72.481,17	389.352,33
Erario per I.V.A.	0	517.839,56	517.839,56
Debiti verso istituti previdenziali			
Inps	528.608,28	-109.685,86	418.922,42
Inail	126.721,58	4.546,97	131.268,55
Enpam	1.363,67	46,53	1.410,20
Inpdai	37.115,01	168,48	37.283,49
Previndai	5.967,35	- 376,23	5.591,12
Enpdedp	1.271,56	- 21,86	1.249,70
Altri debiti			
Verso il personale	481.671,55	205.136,55	686.808,10
Altri diversi	1.898.386,34	2.295.807,98	4.194.194,32
Residui passivi finanziamenti statali	164.066.567,46	55.480.664,56	219.547.232,01
Mutui a carico dello Stato	14.091.334,04	- 7.149.019,22	6.942.314,82
Totale	236.645.337,22	46.947.548,59	283.592.885,80

E. RATEI E RISCONTI PASSIVI (€ 23.105.686,91)

I ratei e risconti passivi sono analiticamente dettagliati nel relativo prospetto.

	Valore iniziale	Variazioni	Valore bilancio
Contributi in conto capitale su beni patrimonializzati	0	308.710,89	308.710,89
Contributi in conto capitale su costruzioni in corso	20.553.619,41	2.243.356,61	22.796.976,02
Totale	20.553.619,41	2.552.067,50	23.105.686,91

F. CONTI D'ORDINE (€ 717.305.008,86)

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: € 83.093.636,25. La variazione rispetto all'anno precedente è dovuta all'iscrizione degli accertamenti notificati dall' Agenzia delle Entrate in data 8/8/2002 per imposte, pene pecuniarie e interessi, in ordine al mancato assoggettamento all'imposta sul valore aggiunto dei canoni demaniali degli anni pari ad € 53.372.164,04 e dall'iscrizione dell'avviso di rettifica relativo alla mancata applicazione dell'Iva sui canoni demaniali da parte della Società Merci Convenzionali S.p.A. liquidata di cui l'Autorità Portuale di Genova è subentrata in tutti i rapporti in essere per € 79.257,54.
- ✓ Beni di terzi presso l'Ente: € 483.436.329,41 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 € 43.403.713,88.
- ✓ Mutui finanziati dallo Stato di cui alla Legge 388/2000 € 107.371.329,32.

CONTO ECONOMICO GENERALE

Il conto economico dell'esercizio, presenta un avanzo economico di € 10.453.959,63, comparato con l'esercizio precedente, può essere così sintetizzato:

	Valore al 31/12/2001	Variazioni	Valore al 31/12/2002
Entrate Correnti	42.111.184,51	-8.153.788,81	33.957.395,70
Spese Correnti	37.297.601,79	-8.174.253,36	29.123.348,43
Ammortamenti e svalutazioni	4.705.205,21	51.996,30	4.757.201,51
Proventi ed oneri finanziari	9.710.780,16	-3.576.527,68	6.134.252,48
Rettifiche di valore	258.228,45	3.984.632,94	4.242.861,39
Avanzo/disavanzo economico	10.077.386,12	376.573,51	10.453.959,63

A. ENTRATE CORRENTI (€ 33.957.395,70)

Questa categoria comprende le entrate che derivano da trasferimenti correnti (€ 8.557.372,16) e da altre entrate (€ 25.400.023,54).

Il decremento delle entrate correnti è dovuto essenzialmente all'imputazione, a partire dal presente esercizio, del contributo del Ministero dei Trasporti e delle Infrastrutture sulle manutenzioni straordinarie delle parti comuni nell'ambito portuale (€ 5.016.226,04) alle entrate in conto capitale, nonché a minori entrate per recuperi e rimborsi diversi.

B SPESE CORRENTI (€ 29.123.348,43)

Questa categoria comprende le seguenti spese:

✓ spese per gli organi istituzionali	€	555.098,95
✓ oneri per il personale in attività di servizio	€	13.635.643,40
✓ spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi che presentano un decremento rispetto all'esercizio precedente di € 9.460.234,65	€	9.468.312,73
✓ oneri finanziari che presentano un decremento rispetto all'esercizio precedente di € 175.965,40 pari al 55,4%.	€	142.159,52
✓ oneri diversi di gestione che presentano un incremento rispetto all'esercizio precedente di € 939.036,87	€	5.322.133,83

Come nelle entrate correnti anche nelle spese correnti le manutenzioni straordinarie sono state imputate alle spese in conto capitale, questo determina il decremento della categoria rispetto all'esercizio 2001 (€ 8.174.253,36), dovuto inoltre alla riduzione nella misura del 15% delle spese di funzionamento (€ 1.672.322,33), attuata in applicazione alle disposizioni di cui all'art. 2 del D.M. 29 novembre 2002 del Ministero dell'Economia e delle Finanze.

C. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI (€ 4.757.201,51)

Il gruppo di voci che compongono questa categoria presentano un incremento rispetto all'esercizio 2001 di € 51.996,30.

Le voci più significative sono le seguenti:

- ammortamento immobilizzazioni materiali	€	2.370.332,54
- ammortamento immobilizzazioni immateriali	€	942.443,99
- accantonamento al fondo svalutazione crediti	€	469.957,61
- accantonamento per T.F.R.	€	977.213,73

Gli ammortamenti sono stati calcolati osservando le disposizioni di cui agli articoli 67 e 74 del D.P.R. 22 Dicembre 1986 n. 917 ed i coefficienti indicati nel decreto del Ministero delle Finanze in data 31 Dicembre 1988.

D. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (€ 6.134.252,48)

Il gruppo di voci che compongono questa categoria presenta un decremento di € 3.576.527,68 rispetto a quelle indicate nell'esercizio 2001.

Tra i proventi straordinari (€ 10.911.149,64) si rilevano:

- sopravvenienze Attive	€	7.565.383,69
- proventi per trasferimenti attivi	€	80.682,96
- plusvalenze da alienazioni	€	3.265.082,99

Tra gli oneri straordinari (€ 4.776.897,16) sono comprese:

- sopravvenienze Passive	€	183.057,22
- minusvalenze da alienazioni	€	4.593.839,94

L'incremento alla voce minusvalenze patrimoniali, in raffronto con l'esercizio precedente, è dovuto alla conclusione della ricognizione fisica con quanto risultante in inventario, che ha comportato la cancellazione dei beni mobili e immobili, messi fuori uso e/o demoliti con il conseguente adeguamento delle scritture economico patrimoniali.

E. RETTIFICHE DI VALORE (€ 4.242.861,39)

La voce che compone questa categoria, si riferisce a costi da capitalizzare per € 216.911,00 ed a spese impegnate di competenza di successivi esercizi € 4.025.950,39.

BILANCIO D'ESERCIZIO
STATO PATRIMONIALE

31/12/2001

31/12/2002

ATTIVITA'
A) IMMOBILIZZAZIONI
I - Immobilizzazioni immateriali

1. Spese di impianto ampliamento e riorganizzazione	0,00	0,00
2. Ricerca, sviluppo e pubblicit�	0,00	0,00
3. Diritti di brevetto industriale	0,00	0,00
4. Altri costi pluriennali	3.907.944,79	4.852.807,95
Totale I	3.907.944,79	4.852.807,95

II - Immobilizzazioni materiali

1. Edifici e terreni	49.662.272,55	46.149.865,27
2. Costruzioni in corso	60.707.975,42	68.890.685,85
3. Diritti reali	0,00	0,00
4. Impianti macchinari e attrezzature	4.514.758,23	1.786.108,90
5. Automezzi	183.985,38	201.868,33
6. Mobili e macchine d'ufficio	1.097.117,28	972.114,84
Totale II	116.166.108,86	118.000.643,19

III - Immobilizzazioni finanziarie

1. Partecipazioni in Societa'	8.702.775,99	8.924.709,01
2. Conferimenti e quote in altri enti	246.817,53	246.817,53
3. Depositi vincolati	0,00	0,00
4. Mutui e anticipazioni	0,00	0,00
5. Prestiti al Personale	0,00	0,00
6. Crediti verso gestioni autonome	0,00	0,00
7. Depositi cauzionali	0,00	0,00
8. Crediti diversi di durata superiore all'anno	85.019,21	83.622,53
Totale III	9.034.612,73	9.255.149,07

TOTALE A **129.108.666,38** **132.108.600,21**
B) ATTIVO CIRCOLANTE
I - Rimanenze d'esercizio

1. Rimanenze di prodotti	0,00	0,00
2. Rimanenze di Materie prime e di consumo	149.193,93	151.940,29
3. Rimanenze diverse	0,00	0,00
Totale I	149.193,93	151.940,29

	31/12/2001	31/12/2002
II - Crediti e residui attivi		
1. Crediti verso lo Stato ed altri Enti	108.685.419,50	153.739.301,09
2. Crediti verso iscritti, soci e terzi contribuenti	0,00	0,00
3. Crediti verso acquirenti utenti	1.571.870,35	3.802.593,48
4. Crediti per annualita' semestralita'	0,00	0,00
5. Crediti diversi di durata inferiore all'anno	39.301.043,29	37.151.901,92
Totale II	149.558.333,14	194.693.796,49
III - Attivita' finanziarie non costituenti immobilizz.		
1. Partecipazioni Societarie	0,00	0,00
2. Titoli emessi o garantiti dallo Stato	0,00	0,00
3. Obbligazioni e cartelle fondiarie	0,00	0,00
4. Buoni postali	0,00	0,00
5. Altri Titoli	0,00	0,00
Totale III	0,00	0,00
IV - Disponibilita' liquide		
1. Denaro e valori di cassa	76.682.973,46	84.854.243,02
2. Banche	0,00	0,00
3. C/C contabilita' speciale Tesoreria	0,00	0,00
4. C/C postali	0,00	0,00
Totale IV	76.682.973,46	84.854.243,02
TOTALE B	226.390.500,53	279.699.979,80
C) RATEI E RISCOINTI ATTIVI		
Ratei e risconti attivi	0,00	4.025.950,39
TOTALE C	0,00	4.025.950,39
TOTALE ATTIVITA' (A+B+C)	355.499.166,91	415.834.530,40

	31/12/2001	31/12/2002
D) CONTI D'ORDINE		
1. Sistema dei rischi	29.642.214,67	83.093.636,25
2. Sistema degli impegni	0,00	0,00
3 a Beni di terzi presso l'ente: Opere	396.871.766,08	483.436.329,41
b Beni di terzi presso l'ente: Fidejussioni	42.227.260,12	43.403.713,88
4. Beni dell'ente presso terzi	0,00	0,00
5. Mutui a carico dello Stato	0,00	107.371.329,32
TOTALE D	468.741.240,87	717.305.008,86
PASSIVITA'		
A) PATRIMONIO NETTO		
1. Fondo di dotazione	0,00	0,00
2. Riserva obbligatoria	0,00	0,00
3. Riserva facoltativa	100.637,78	100.637,78
4. Fondo rivalutazione conguaglio monetario	4.958.821,76	4.958.821,76
5. Avanzo/Disavanzo economico esercizi precedenti	75.298.639,31	85.376.025,43
6. Avanzo/Disavanzo economico dell'anno	10.077.386,12	10.453.959,63
TOTALE A	90.435.484,97	100.889.444,60
B) FONDO PER RISCHI ED ONERI		
1. Fondo imposte e tasse	0,00	0,00
2. Fondo rischi	373.642,53	584.701,77
3. Altri accantonamenti	0,00	0,00
4. Fondo residui perenti	0,00	0,00
TOTALE B	373.642,53	584.701,77
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	7.491.082,77	7.661.811,32
TOTALE C	7.491.082,77	7.661.811,32

	31/12/2001	31/12/2002
D) DEBITI		
I - Debiti di tesoreria		
1. Scoperti di conto corrente	0,00	0,00
Totale I	0,00	0,00
II - Debiti e residui passivi		
1. Debiti verso lo stato	0,00	0,00
2. Debiti verso Enti Pubblici	0,00	0,00
3. Debiti verso terzi	0,00	0,00
4. Debiti verso fornitori	8.428.775,00	9.682.734,81
5. Debiti verso terzi per prestazioni ricevute	46.409.524,13	40.934.318,40
6. Mutui ed anticipazioni passive a carico Stato	14.091.334,04	6.942.314,82
7. Obbligazioni in circolazione	0,00	0,00
8. Debiti verso il personale	481.671,55	686.808,10
9. Debiti verso gestioni autonome	0,00	0,00
10. Debiti tributari	568.031,25	1.009.557,86
11. Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza	701.047,45	595.725,48
12. Altri debiti:	0,00	0,00
a) Residui Passivi per lavori finanziati dallo Stato	164.066.567,46	219.547.232,01
b) Altri debiti	1.898.386,34	4.194.194,32
Totale II	236.645.337,22	283.592.885,80
TOTALE D (I+II)	236.645.337,22	283.592.885,80
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI		
Ratei e risconti passivi	20.553.619,42	23.105.686,91
TOTALE E	20.553.619,42	23.105.686,91
TOTALE PASSIVITA' A+B+C+D+E	355.499.166,91	415.834.530,40
F) CONTI D'ORDINE		
1. Sistema dei rischi	29.642.214,67	83.093.636,25
2. Sistema degli impegni	0,00	0,00
3 a Beni di terzi presso l'ente: Opere	396.871.766,08	483.436.329,41
b Beni di terzi presso l'ente: Fidejussioni	42.227.260,12	43.403.713,88
4. Beni dell'ente presso terzi	0,00	0,00
5. Mutui a carico dello Stato	0,00	107.371.329,32
TOTALE F	468.741.240,87	717.305.008,86

CONTO ECONOMICO GENERALE

	2001	2002
A) ENTRATE CORRENTI		
1 . Trasferimenti correnti	€ 14.762.347,57	8.557.372,16
2 . Altre entrate	€ 27.348.836,94	25.400.023,54
TOTALE A	€ 42.111.184,51	33.957.395,70
B) SPESE CORRENTI		
3 . Spese per gli organi istituzionali	€ 544.133,75	555.098,95
4 . Oneri per il personale in attività di servizio	€ 13.123.698,88	13.635.643,40
5 . Spese per acquisti di beni o servizi	€ 18.928.547,38	9.468.312,73
6 . Oneri finanziari	€ 318.124,92	142.159,52
7 . Oneri diversi di gestione	€ 4.383.096,86	5.322.133,83
TOTALE B	€ 37.297.601,79	29.123.348,43
DIFFERENZA (A - B)	€ 4.813.582,72	4.834.047,27
PAREGGIO/AVANZO/DISAVANZO FINANZIARIO	€ 177.001,01	1.975.519,74
C) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		
8 . Ammortamento immobilizzazioni materiali	€ 2.753.010,54	2.370.332,54
9 . Ammortamento immobilizzazioni immateriali	€ 710.643,10	942.443,99
10 . Altre svalutazioni immobilizzazioni	€ 0,00	0,00
11 . Svalutazione titoli e crediti	€ 316.651,45	469.957,61
12 . Variazione delle rimanenze di materie prime	€ (10.467,03)	(2.746,36)
13 . Accantonamento per T.F.R.	€ 935.367,15	977.213,73
14 . Accantonamento per rischi	€ 0,00	0,00
15 . Accantonamento per residui perenti	€ 0,00	0,00
16 . Altri accantonamenti	€ 0,00	0,00
TOTALE C	€ 4.705.205,21	4.757.201,51

	2001	2002
D) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
17 Proventi straordinari	€ 0,00	0,00
a . Proventi per trasferimenti attivi	€ 44.252,15	80.682,96
b . Sopravvenienze attive	€ 10.573.175,83	7.565.383,69
c . Plusvalenze da alienazioni	€ 2.788,87	3.265.082,99
TOTALE D 17	€ 10.620.216,85	10.911.149,64
18 Oneri Straordinari	€ 0,00	0,00
a . Sopravvenienze passive e insussistenze passive	€ 806.462,88	183.057,22
b . Minusvalenze da alienazioni	€ 102.973,81	4.593.839,94
c . Altri oneri straordinari		
TOTALE D 18	€ 909.436,69	4.776.897,16
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (D)	€ 9.710.780,16	6.134.252,48
E) RETTIFICHE DI VALORE		
19 . Entrate accertate in precedenti esercizi	€ 0,00	0,00
20 . Costi da capitalizzare	€ 258.228,45	216.911,00
21 . Spese impegnate di competenza di successivi esercizi	€ 0,00	4.025.950,39
22 . Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di successivi esercizi	€ 0,00	0,00
23 . Spese di competenza impegnate in precedenti esercizi	€ 0,00	0,00
24 . Oneri maturati nell'esercizio relativi a due o più esercizi	€ 0,00	0,00
25 . Proventi maturati nell'esercizio relativi a due o più esercizi	€ 0,00	0,00
TOTALE E	€ 258.228,45	4.242.861,39
RISULTATO ECONOMICO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 10.077.386,12	10.453.959,63
26 . Imposte dell'esercizio	€ 0,00	0,00
27 . AVANZO / DISAVANZO ECONOMICO	€ 10.077.386,12	10.453.959,63