

CAPITOLO 2007	DESCRIZIONE	CONTO DELLA COMPETENZA PER IL 2007				
		SOMME PREVISTE	SOMME PAGATE	SOMME DA PAGARE	IMPEGNI	AUMENTI DIMINZIONI
<b>RIEPILOGO DEI TITOLI DI SPESA</b>						
<b>TITOLO I</b>	Spese correnti	€. 35.173.557,00	24.093.874,00	9.590.515,00	33.684.390,00	-1.489.168,00
<b>TITOLO II</b>	Spese in conto capitale	€. 141.576.232,00	12.393.029,00	119.424.115,00	131.817.144,00	-9.759.088,00
<b>TITOLO III</b>	Spese per estinzioni di mutui e di anticipazioni	€. 1.350.000,00	100.227,00	224.216,00	324.443,00	-1.025.557,00
<b>TITOLO IV</b>	Spese per partite di giro	€. 14.920.000,00	6.963.899,00	1.623.633,00	8.587.531,00	-6.332.469,00
<b>TOTALE SPESA</b>		€. <b>193.019.789,00</b>	<b>43.551.029,00</b>	<b>130.862.479,00</b>	<b>174.413.508,00</b>	<b>-18.606.282,00</b>
<b>RISULTATI E SALDI</b>		€. <b>-2.089.029,00</b>	<b>25.322.070,00</b>	<b>-22.802.595,00</b>	<b>2.519.478,00</b>	<b>4.608.508,00</b>
<b>TOTALE ENTRATE</b>		€. <b>190.930.760,00</b>	<b>68.873.099,00</b>	<b>108.059.884,00</b>	<b>176.932.986,00</b>	<b>-13.997.774,00</b>

VISTO, E' COPIA CONFORME ALL' ORIGINALE  
 GENOVA, **28 APR 2008**  
 IL SEGRETARIO GENERALE  
 E COORDINATORE  
 IL RESPONSABILE

CAPITOLO 2007	CONTO DEI RESIDUI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI				GESTIONE DELLA CASSA				RESIDUI PASSIVI
	AL 1° GENNAIO 2007	SOMME PAGATE	SOMME DA PAGARE	TOTALE	AUMENTI DIMINUZIONI	SOMME PREVISTE	SOMME PAGATE	AUMENTI DIMINUZIONI	AL 31 Dicembre 2007
TITOLO I	14.295.731,00	8.485.362,00	5.068.224,00	13.553.588,00	-742.143,00	37.929.404,00	32.579.236,00	-5.350.168,00	14.658.739,00
TITOLO II	311.114.642,00	55.757.077,00	254.773.277,00	310.530.354,00	-584.289,00	104.586.472,00	68.150.106,00	-36.436.366,00	374.197.392,00
TITOLO III	475.380,00	26.498,00	448.881,00	475.380,00	0,00	1.371.000,00	126.725,00	-1.244.275,00	673.097,00
TITOLO IV	4.881.393,00	2.369.900,00	2.511.495,00	4.881.393,00	0,00	11.347.000,00	9.333.799,00	-2.013.201,00	4.135.128,00
TOT. SPESA	330.767.146,00	66.638.837,00	262.801.877,00	329.440.715,00	-1.326.432,00	155.233.876,00	110.189.866,00	-45.044.010,00	393.664.356,00
RISULTI E SALDI	43.128.440,00	27.821.474,00	14.856.419,00	42.677.892,00	-450.547,00	-36.069.928,00	53.143.544,00	89.213.472,00	-7.946.176,00
TOTALE	373.895.586,00	94.460.311,00	277.658.296,00	372.118.607,00	-1.776.979,00	119.163.948,00	163.333.410,00	44.169.462,00	385.718.180,00

Avanzo di Amministrazione

Fondo Cassa al 31/12/2007		53.143.544,00
Residui Attivi	(+)	385.718.180,00
Residui Passivi	(-)	393.664.356,00
Avanzo di Amministrazione al 31/12/2007		<u>45.197.368,00</u>

VISTO E COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE  
 GENOVA, **28 APR. 2008**  
 SEGRETERIA GENERALE  
 E COLLETTORIO  
 IL RESPONSABILE

Autorità Portuale di GenovaBilancio Consuntivo 2007

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

<b>Consistenza cassa all'inizio dell'esercizio</b>			€ 62.322.529,00
<b>Riscossioni</b>			
- in conto competenza	+	€ 68.873.099,00	
- in conto residui	+	€ 32.137.782,00	
			€ 101.010.881,00
<b>Pagamenti</b>			
- in conto competenza	-	€ 43.551.029,00	
- in conto residui	-	€ 66.638.837,00	
			€ 110.189.866,00
<b>Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio</b>			€ 53.143.544,00
<b>Residui attivi</b>			
- degli esercizi precedenti	+	€ 277.658.296,00	
- dell'esercizio	+	€ 108.059.884,00	
			€ 385.718.180,00
<b>Residui passivi</b>			
- degli esercizi precedenti	-	€ 262.801.877,00	
- dell'esercizio	-	€ 130.862.479,00	
			€ 393.664.356,00
<b>AVANZO / DISAVANZO D'AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO</b>			€ 45.197.368,00
<b>Avanzo Vincolato</b> alla realizzazione di lavori ed opere			€ 30.039.998,00
<b>Avanzo d' amministrazione</b>			€ 15.157.370,00
<b>AVANZO D'AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO</b>			€ 45.197.368,00

VISTO. E' COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE  
 GENOVA, 28 APR. 2008  
 SEGRETARIO GENERALE  
 E QUALIFICATO  
 IL RESPONSABILE

Servizio Gestione Risorse Finanziarie e Contabilità

Nota integrativa

**BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2007****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:

**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 ed i crediti di durata superiore all'anno.

**Crediti e residui attivi**

I crediti sono iscritti al valore nominale e rappresentano principalmente i 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.

Servizio Gestione Risorse Finanziarie e Contabilità

VISTO. E' COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE  
GENOVA, 28 APR. 2008

Nota integrativa

SEGRETERIA GENERALE  
ECC. N. 10  
IL RESPONSABILE**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 raccolgono 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 31/12/2007 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.

**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'**

LISTO, E' COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE  
GENOVA, 28 APR. 2008  
SEGRETERIA GENERALE  
E COMITATO  
IL RESPONSABILE

**A. IMMOBILIZZAZIONI ( € 303.231.311,71 )****I. Immobilizzazioni immateriali ( € 8.265.538,55 )**

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	Acquisizioni	Alienazioni	Amm.to	Valore Bilancio
Licenze uso software	4.978.497,88	2.581.022,52	8.214,40	1.846.493,97	5.704.812,03
Manutenzioni straordinarie su beni di terzi	3.507.065,76	-	-	946.339,24	2.560.726,52
<b>Totale</b>	<b>8.485.563,64</b>	<b>2.581.022,52</b>	<b>8.214,40</b>	<b>2.792.833,21</b>	<b>8.265.538,55</b>

**II. Immobilizzazioni materiali ( € 285.697.166,37 )**

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. La consistenza delle costruzioni in corso è passata da € 98.266.150,65 ad € 285.697.166,37 e corrisponde agli impegni in conto competenza per gli investimenti non ancora realizzati o in corso di realizzazione che, ad ultimazione saranno portati in aumento degli immobili cui sono riferiti. Trattandosi di opere non ultimate le immobilizzazioni in corso non sono assoggettabili ad ammortamento.

	Valore a Inizio Esercizio	Acquisizioni	Alienazioni	Amm.to dell'Esercizio	Fondo Amm.to al 31/12/07	Valore Bilancio
Opere Portuali	48.592.405,99	125.400,38	-	470.585,92	9.268.248,64	39.429.557,73
Edifici e terreni	51.351.188,75	-	-	2.074.601,18	27.013.540,68	24.337.648,07
Impianti e attrezzature	9.608.777,51	153.857,44	83.938,14	451.281,78	6.479.169,64	3.199.527,17
Automezzi	716.446,95	39.905,91	10.018,42	46.912,30	637.167,29	109.167,15
Mobili e macchine ufficio	1.698.956,78	123.795,21	211.525,45	119.772,59	1.200.526,35	410.700,19
Costruzioni in corso	98.266.150,65	121.169.551,19	1.225.135,78	-	-	218.210.566,06
<b>Totale</b>	<b>210.233.926,63</b>	<b>121.612.510,13</b>	<b>1.530.617,79</b>	<b>3.163.153,77</b>	<b>44.618.652,60</b>	<b>285.697.166,37</b>
Fondo Ammortamento al 01/01/2007	41.703.349,20					
Valore a Bilancio	168.530.577,43					

I punti di concordanza delle costruzioni in corso con i dati del conto finanziario in dettaglio risultano essere:

capitolo	descrizione	impegni	Quota a costruzioni in corso
201010	Opere e fabbricati	€ 112.442.845,66	€ 112.442.845,66
201020	Manutenzioni straordinarie	€ 7.082.503,81	€ 7.082.503,81
202020	Acquisti attrezzature e macchinari	€ 469.026,48	€ 199.754,92
202030	Acquisto mobili e macchine da ufficio	€ 435.030,72	€ 210.746,79
202040	Acquisto beni immateriali	€ 2.837.127,67	€ 1.233.700,01
	<b>TOTALE</b>	<b>€ 123.266.534,34</b>	<b>€ 121.169.551,19</b>



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

Gruppo cespiti	Ammortamento ordinario
Sporgenze, calate, moli	1%
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 (C 9.268.606,79)

Le voci che compongono questa classe sono:

• Partecipazioni azionarie	€	9.196.513,03
• Crediti di durata superiore all'anno	€	72.093,76

VISTO, E' COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE  
GENOVA, 28 APR. 2008  
SEGRETARIO GENERALE  
E COORDINATO  
IL RESPONSABILE

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 Sovraprezzo	Valore a Bilancio
<b>A) SOCIETA' CONTROLLATE</b>						
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
Riparazioni Navali Porto di Genova S.p.A.	516.450,00	560	516,45	56,000%		289.212,00
<b>Totale A)</b>						<b>5.748.081,00</b>
<b>B) ALTRE SOCIETA'</b>						
Milano Serravalle - Milano Tangenziali S.p.A.	93.600.000,00	510.107	0,52	0,283%	591.005,03	856.260,67
Autostrade Centro Padane S.p.A.	15.500.000,00	22.697	10,00	1,464%	-	226.970,00
F.I.L.S.E. S.p.A.	22.612.332,60	250.000	0,52	0,575%	-	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.	550.000,00	9.564	1,00	1,739%	-	9.564,00
Sistemi e Telematica Porto di Genova S.p.A.	820.000,00	59.090	1,00	7,206%	-	59.090,00
Stazioni Marittime S.p.A.	5.100.000,00	1.021.616	0,51	10,216%	122.403,06	643.427,22
Porto Antico S.p.A.	3.120.000,00	600.000	0,52	10,000%	309.874,14	621.874,14
Tunnel di Genova S.p.A.	326.400,00	170.000	0,64	33,333%	-	108.800,00
Fiera di Genova S.p.A.	29.787.133,00	595.742	1,00	2,000%	-	595.742,00
Sist. Logistico Arco Ligure ed Alessandrino	980.000,00	20.000	1,00	2,041%	-	20.000,00
Accademia Italiana Marina Mercantile	200.000,00	10.000	1,00	5,000%	-	10.000,00
Il Porto e Genova	100.000,00	17.000	1,00	17,000%	-	17.000,00
<b>Totale B)</b>						<b>3.448.432,03</b>
<b>TOTALE (A+B)</b>						<b>9.196.513,03</b>

**B. ATTIVO CIRCOLANTE ( € 332.406.730,70 )****I. Rimanenze ( € 131.009,07 )**

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

	<b>Valore iniziale</b>	<b>Variazioni</b>	<b>Valore bilancio</b>
Rimanenze di materie prime sussidiarie e di consumo	127.801,22	3.207,85	131.009,07

**II. Crediti e residui attivi ( € 273.976.660,42 )**

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.

	<b>Valore iniziale</b>	<b>Variazione</b>	<b>Valore bilancio</b>
Crediti verso lo Stato ed altri Enti	254.553.258,60	- 10.407.824,44	244.145.434,16
Crediti acquirenti utenti	719.998,71	- 120.000,00	599.998,71
Crediti diversi di durata inferiore all'anno	26.047.159,15	3.184.068,40	29.231.227,55
<b>Totale</b>	<b>281.320.416,46</b>	<b>- 7.343.756,04</b>	<b>273.976.660,42</b>

**III. Attività finanziarie non costituenti immobilizzazioni ( € 5.155.511,02 )**

Rappresentano la quota da utilizzare per l'acquisto di partecipazioni azionarie.

**IV. Disponibilità Liquide ( € 53.143.550,19 )**

L'Autorità Portuale di Genova, ai sensi dell'art. 1 comma 988 della Legge 27 dicembre 2006, n. 296, è soggetta al sistema di Tesoreria Mista di cui all'articolo 7 del Decreto Legislativo 7 agosto 1997, n. 279; tale sistema prevede che le disponibilità dell'Ente, in base alla natura delle entrate, affluiscono 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. Sulla prima affluiscono le entrate costituite dalle assegnazioni, contributi e quanto altro proveniente, direttamente o indirettamente, dal bilancio dello Stato, nonché le somme provenienti da operazioni di indebitamento assistite, in tutto o in parte, da interventi finanziati dallo Stato; sul conto di Cassa sono depositate le somme costituenti entrate proprie dell'Ente.

Per una maggiore significatività, si rappresenta di seguito il dettaglio al 31/12/2007 delle somme disponibili presso la Tesoreria dell'Ente così suddivise:

<b>Disponibilità fruttifere</b>	<b>€</b>	<b>2.543.830,64</b>
c/c presso Banca Carige	€	2.543.830,64
<b>Disponibilità presso Banca d'Italia</b>	<b>€</b>	<b>50.599.719,55</b>
Infruttifere	€	9.175.268,34
Vincolato lavori	€	28.103.927,83
Vincolato TFR	€	479.942,80
Vincolato lavori L. 413	€	12.840.580,58



**C. RATEI E RISCONTI ATTIVI ( € 7.364.342,75 )**

I ratei e risconti attivi sono valutati in conformità a quanto precisato all'art. 2424-bis 5° 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	Variazioni	Valore bilancio
Ratei e risconti attivi	6.757.182,25	607.160,50	7.364.342,75
<b>TOTALE</b>	<b>6.757.182,25</b>	<b>607.160,50</b>	<b>7.364.342,75</b>

**PASSIVITA'****A. PATRIMONIO NETTO ( € 164.471.516,17 )**

Il patrimonio netto ammonta a € 164.471.516,17; 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	-	-	100.637,78
Fondo rivalutazione conguaglio monetario	4.958.821,76	-	-	4.958.821,76
Avanzo/disavanzo economico esercizi precedenti	128.162.292,66	-	-	128.162.292,66
Avanzo/disavanzo economico dell'anno	-	31.250.639,34	-	31.250.639,34
<b>Totale</b>	<b>133.221.752,20</b>	<b>31.250.639,34</b>	<b>-</b>	<b>164.472.391,54</b>

**B. FONDO PER RISCHI E ONERI ( € 1.054.245,10 )**

La voce "fondo rischi" rappresenta lo stanziamento in essere al 31/12/2007.

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 cancellazione di crediti divenuti inesigibili.

	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore bilancio
Fondo rischi	2.542.349,83	116.546,71	1.604.651,44	1.054.245,10

**C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO ( € 8.715.205,41 )**

Il Decreto legislativo 252/2005, prevedendo una scelta di destinazione del TFR da parte del lavoratore, ha completamente modificato il modus operandi dell'Ente su tale posta contabile. A partire dal 1 gennaio 2007, infatti, il Tfr viene incrementato solo dalle rivalutazioni annuali e dalla quota di accantonamento relativa ai mesi "di non scelta" del semestre usufruibile per decidere circa la destinazione (1° semestre 2007).

FONDO TFR		TOTALE
<b>Fondo al 31/12/2006</b>		<b>8.764.996,08</b>
<b>Variazioni dell'esercizio</b>		
Accantonamenti a conto economico:		
- Accantonamento (1° semestre 2007)	23.816,50	
- Rivalutazione	297.418,03	<b>321.234,53</b>
<b>Utilizzi per</b>		
- Cessazione rapporto	83.807,42	
- Anticipazioni	262.421,42	
- Imposta sostitutiva su TFR	24.796,36	
		<b>371.025,20</b>
<b>Fondo al 31/12/2007</b>		<b>8.715.205,41</b>

**D. DEBITI ( € 392.804.679,87 )****II. Debiti e residui passivi ( € 392.804.679,87 )**

	Valore iniziale	Variazione	Valore bilancio
<b>Debiti verso lo Stato</b>	53.400,00	770,37	54.170,37
<b>Debiti verso fornitori:</b>			
- Fornitori	22.290.303,30	- 8.318.004,49	13.972.298,81
- Fornitori per fatture da ricevere	39.412.281,38	100.317.003,55	139.729.284,93
<b>Debiti verso il personale</b>	1.283.774,36	488.641,61	1.772.415,97
<b>Debiti tributari:</b>			
- Erario per imposte (IRAP-IRPEG-IRPEF)	133.764,03	22.214,00	155.978,03
- Erario per R.A.	457.033,54	- 1.693,91	455.339,63
- Erario per IVA	153.100,18	- 153.100,18	-
<b>Debiti verso Istituti Previdenziali</b>	894.348,03	234.084,99	1.128.433,02
<b>Altri debiti:</b>			
- Residui passivi	262.170.167,21	- 29.522.355,47	232.647.811,74
- Altri debiti	3.166.334,70	- 277.387,33	2.888.947,37

**E. RATEI E RISCONTI PASSIVI ( € 75.955.863,24 )**

I ratei e risconti passivi sono valutati ai sensi dell'art. 2424-bis 5° comma del Codice Civile.

In questa voce sono iscritti:

- ✓ I costi di competenza dell'esercizio, esigibili in esercizi successivi (ratei passivi);
- ✓ I proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi (risconti passivi).

	<b>Valore iniziale</b>	<b>Variazioni</b>	<b>Valore a bilancio</b>
Contributi in conto capitale su beni patrimonializzati	9.155.348,39	- 1.349.925,62	7.805.422,77
Contributi in conto capitale su costruzioni in corso	54.434.159,13	13.143.473,38	67.577.632,51
Altri risconti	544.000,00	28.807,96	572.807,96
<b>Totale</b>	<b>64.133.507,52</b>	<b>11.822.355,72</b>	<b>75.955.863,24</b>

#### F. CONTI D'ORDINE ( € 1.233.408.878,81 )

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: € 174.004.001,59 è costituito dall'iscrizione degli accertamenti notificati dall' Agenzia delle Entrate per imposte, pene pecuniarie e interessi, in ordine al mancato assoggettamento all'imposta sul valore aggiunto dei canoni demaniali degli anni dal 1996 al 2003;
- ✓ Beni di terzi presso l'Ente: € 693.542.165,25 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 € 61.765.477,06;
- ✓ Fideiussioni dell'Ente presso terzi € 12.336,80;
- ✓ Mutui finanziati dallo Stato € 222.703.059,33 di cui:
  - Legge n. 388/2000 € 80.289.710,04
  - Legge n. 166/2002 € 142.413.349,29
- ✓ Mutui a carico dell'Ente € 81.381.838,78 per finanziamento di opere, il cui dettaglio è riportato nella relazione.

VISTO, E' COPIA CONFORME ALL' ORIGINALE  
GENOVA,

**28 APR 2008**  
SEGRETARIA GENERALE  
E COMITATO  
IL RESPONSABILE

**CONTO ECONOMICO GENERALE**

Il conto economico dell'esercizio presenta un avanzo economico di € 31.250.639,34 comparato con l'esercizio precedente può essere così sintetizzato:

	<b>Valore al 31/12/2006</b>	<b>Variazioni</b>	<b>Valore al 31/12/2007</b>
Entrate correnti	45.297.262,48	24.354.175,80	69.651.438,28
Spese correnti	36.775.956,11	- 3.091.998,04	33.683.958,07
Ammortamenti e svalutazioni	7.873.587,62	- 1.364.007,80	6.509.579,82
Proventi ed oneri straordinari	1.893.439,01	- 644.054,02	1.249.384,99
Rettifiche di valore	3.937.316,80	- 3.393.962,84	543.353,96
Risultato economico prima delle imposte	6.478.474,56	24.772.164,78	31.250.639,34
Imposte dell'esercizio	-	-	-
<b>Avanzo/Disavanzo economico</b>	<b>6.478.474,56</b>	<b>24.772.164,78</b>	<b>31.250.639,34</b>

**A. ENTRATE CORRENTI ( € 69.651.438,28 )**

Questa categoria è costituita dalle entrate riportate al titolo secondo del rendiconto finanziario.

**B. SPESE CORRENTI ( € 33.683.958,07 )**

Questa categoria comprende le seguenti spese:

<b>Spese per gli Organi Istituzionali:</b>	€	560.045,66
<b>Oneri per il personale in attività di servizio:</b>	€	16.229.648,09
<b>Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi :</b>	€	10.451.193,90
<b>Oneri finanziari:</b>	€	798.082,45
<b>Oneri diversi di gestione:</b>	€	5.644.987,97

**C. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI ( € 6.509.579,82 )**

Il gruppo di voci che compongono questa categoria presentano un decremento rispetto all'esercizio 2006 di € 1.364.007,80.

Le voci più significative sono le seguenti:

Ammortamento immobilizzazioni materiali	€	3.163.153,77
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	€	2.792.833,21
Accantonamento al fondo e svalutazione crediti	€	116.546,71
Accantonamento per Trattamento di Fine Rapporto	€	433.838,28

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.

#### D. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI ( € 1.249.384,99 )

Le voci che compongono questa categoria presentano un decremento rispetto a quelle indicate nell'esercizio 2006 di € 644.054,02.

Tra i proventi straordinari ( € 2.971.869,78 ) si rilevano:			
-	Sopravvenienze Attive	€	1.396.675,16
	DI CUI:		
	Minori residui passivi	€	1.326.431,77
	Sopravvenienze Attive patrimoniali	€	70.243,39
-	Proventi per trasferimenti attivi	€	1.367.369,62
-	Plusvalenze da alienazioni	€	207.825,00
Tra gli oneri straordinari ( € 1.722.484,79 ) sono comprese:			
-	Sopravvenienze passive	€	1.656.638,75
	DI CUI:		
	Minori residui attivi	€	172.327,28
	Sopravvenienze passive patrimoniali	€	1.484.311,47
-	Minusvalenze da alienazioni	€	65.846,04

#### E. RETTIFICHE DI VALORE ( € 543.353,96 )

La voce che compone questa categoria, si riferisce al saldo tra le spese impegnate di competenza di successivi esercizi € 3.310.461,28 e le spese di competenza impegnate in precedenti esercizi € 2.767.107,32 .

VISTO. E' COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE

GENOVA,

20 MAR 2009  
 SEGRETARIA GENERALE  
 E COMITATO  
 IL RESPONSABILE



**BILANCIO D'ESERCIZIO  
STATO PATRIMONIALE**

VISTO, E' COPIA CONFORME ALL' ORIGINALI

GENOVA, **28 APR 2008**

SEGRETARIA GENERALE

E' AUTENTICO

IL RESPONSABILE

31/12/2006

31/12/2007

**ATTIVITA'****A) IMMOBILIZZAZIONI****I - Immobilizzazioni immateriali**

1. Spese di impianto ampliamento e riorganizzazione	€	0,00	0,00
2. Ricerca, sviluppo e pubblicità	€	0,00	0,00
3. Diritti di brevetto industriale	€	0,00	0,00
4. Altri costi pluriennali	€	8.485.564,00	8.265.539,00
<b>Totale I</b>	€	<b>8.485.564,00</b>	<b>8.265.539,00</b>

**II - Immobilizzazioni materiali**

1. Edifici e terreni	€	66.186.992,00	63.767.206,00
2. Costruzioni in corso	€	98.266.151,00	218.210.566,00
3. Diritti reali	€	0,00	0,00
4. Impianti macchinari e attrezzature	€	3.540.155,00	3.199.527,00
5. Automezzi	€	117.929,00	109.167,00
6. Mobili e macchine d'ufficio	€	419.350,00	410.700,00
<b>Totale II</b>	€	<b>168.530.577,00</b>	<b>285.697.166,00</b>

**III - Immobilizzazioni finanziarie**

1. Partecipazioni in Società	€	9.087.507,00	9.196.513,00
2. Conferimenti e quote in altri enti	€	0,00	0,00
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	€	72.094,00	72.094,00
<b>Totale III</b>	€	<b>9.159.601,00</b>	<b>9.268.607,00</b>

**TOTALE IMMOBILIZZAZIONI A**€ **186.175.742,00**    **303.231.312,00****B) ATTIVO CIRCOLANTE****I - Rimanenze d'esercizio**

1. Rimanenze di prodotti	€	0,00	0,00
2. Rimanenze di Materie prime e di consumo	€	127.801,00	131.009,00
3. Rimanenze diverse	€	0,00	0,00
<b>Totale I</b>	€	<b>127.801,00</b>	<b>131.009,00</b>

<b>BILANCIO D'ESERCIZIO STATO PATRIMONIALE</b>		VISTO, E' COPIA CONFORME ALL' ORIGINALE	
		GENOVA, <b>28 APR. 2008</b>	
		31/12/2006	31/12/2007
		SEGRETERIA GENERALE E SOTTILEGGERE IL RESPONSABILE	
<b>II - Crediti e residui attivi</b>			
1. Crediti verso lo Stato ed altri Enti	€	254.553.258,00	244.145.434,00
2. Crediti verso iscritti, soci e terzi contribuenti	€	0,00	0,00
3. Crediti verso acquirenti utenti	€	719.999,00	599.999,00
4. Crediti per annualita' semestralita'	€	0,00	0,00
5. Crediti diversi di durata inferiore all'anno	€	26.047.159,00	29.231.227,00
<b>Totale II</b>	€	<b>281.320.416,00</b>	<b>273.976.660,00</b>
<b>III - Attivita' finanziarie non costituenti immobilizz.</b>			
1. Partecipazioni Societarie	€	1.973.442,00	5.155.511,00
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
<b>Totale III</b>	€	<b>1.973.442,00</b>	<b>5.155.511,00</b>
<b>IV - Disponibilita' liquide</b>			
1. Denaro e valori di cassa	€	62.322.529,00	53.143.550,00
2. Banche	€	0,00	0,00
3. C/C contabilita' speciale Tesoreria	€	0,00	0,00
4. C/C postali	€	0,00	0,00
<b>Totale IV</b>	€	<b>62.322.529,00</b>	<b>53.143.550,00</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE B</b>	€	<b>345.744.188,00</b>	<b>332.406.730,00</b>
<b>C) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>			
Ratei e risconti attivi	€	6.757.182,00	7.364.343,00
<b>TOTALE C</b>	€	<b>6.757.182,00</b>	<b>7.364.343,00</b>
<b>TOTALE ATTIVITA' (A+B+C)</b>	€	<b>538.677.112,00</b>	<b>643.002.385,00</b>

**BILANCIO D'ESERCIZIO  
STATO PATRIMONIALE**

VISTO. E' COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE  
GENOVA, 28 APR. 2008  
SEGRETARIA GENERALE  
P. COCCO  
IL RESPONSABILE

31/12/2006

31/12/2007

**D) CONTI D'ORDINE**

1. Sistema dei rischi	€	219.906.305,00	174.004.002,00
2. Sistema degli impegni	€	0,00	0,00
3 a Beni di terzi presso l'ente: Opere	€	690.602.165,00	693.542.165,00
b Beni di terzi presso l'ente: Fidejussioni	€	63.103.347,00	61.765.477,00
4. Beni dell'ente presso terzi	€	12.337,00	12.337,00
5. Mutui a carico dello Stato	€	235.153.641,00	222.703.059,00
6. Mutui per opere finanziate dall'Ente	€	0,00	81.381.839,00
<b>TOTALE D</b>	<b>€</b>	<b>1.208.777.795,00</b>	<b>1.233.408.879,00</b>

**PASSIVITA'****A) PATRIMONIO NETTO**

1. Fondo di dotazione	€	0,00	0,00
2. Riserva obbligatoria	€	0,00	0,00
3. Riserva facoltativa	€	100.638,00	100.638,00
4. Fondo rivalutazione conguaglio monetario	€	4.958.822,00	4.958.822,00
5. Avanzo/Disavanzo economico esercizi precedenti	€	121.683.818,00	128.162.293,00
6. Avanzo/Disavanzo economico dell'anno	€	6.478.474,00	31.250.639,00
<b>TOTALE A</b>	<b>€</b>	<b>133.221.752,00</b>	<b>164.472.392,00</b>

**B) FONDO PER RISCHI ED ONERI**

1. Fondo imposte e tasse	€	0,00	0,00
2. Fondo rischi	€	2.542.350,00	1.054.245,00
3. Altri accantonamenti	€	0,00	0,00
4. Fondo residui perenti	€	0,00	0,00
<b>TOTALE B</b>	<b>€</b>	<b>2.542.350,00</b>	<b>1.054.245,00</b>

**C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO  
DI LAVORO SUBORDINATO**

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	€	8.764.996,00	8.715.205,00
<b>TOTALE C</b>	<b>€</b>	<b>8.764.996,00</b>	<b>8.715.205,00</b>