

RENDICONTO ECONOMICO		2007	2006	2005
A	Entrate correnti			
1	Trasferimenti correnti	4.635.842	3.772.809	1.653.753
2	Altre entrate	5.837.016	4.662.528	5.078.909
	Totale A)	10.472.858	8.435.337	6.732.662
B	Spese correnti			
3	Spese per gli organi istituzionali	320.178	466.340	462.966
4	Oneri per il personale in attività di servizio	2.753.687	2.399.587	2.106.536
5	Spese per acquisti di beni e servizi	2.267.932	2.205.934	2.314.465
6	Oneri finanziari	371	666	643
7	Oneri diversi di gestione	514.954	1.090.803	548.849
	Totale B)	5.857.121	6.163.330	5.433.458
	Differenza	4.615.737	2.272.007	1.299.204
	Avanzo Finanziario di parte corrente	4.615.737	2.272.007	1.299.204
C	Ammortamenti e svalutazioni			
8	Ammortamento immobilizzazioni materiali	510.417	456.816	708.249
9	Ammortamento immobilizzazioni immateriali	21.468	0	0
11	Svalutazione crediti e titoli	0	0	0
12	Variazioni delle rimanenze di materie prime e materiali di consumo	0	0	0
13	Accantonamento per adeguamento fondo indennità personale	154.334	109.091	100.500
14	Accantonamento per rischi	8.500	0	1.000
15	Accantonamento per residui perenti	0	0	0
16	Altri accantonamenti	0	0	0
	Totale C)	694.719	565.907	809.749
D	Proventi ed oneri straordinari			
17	Proventi straordinari			
b)	Sopravvenienze attive ed insussistenze passive	6.142.365	695.875	546.830
c)	Plusvalenze da alienazioni	0	0	0
	Totale 17	6.142.365	695.875	546.830
18	Oneri straordinari			
a)	Sopravvenienze passive ed insussistenze attive	36.853	0	236.780
b)	Minusvalenze	894.441	2.744	8.225
	Totale 18	931.293	2.744	245.004
	Totale delle partite straordinarie D)	5.211.072	693.131	301.825
E	Rettifiche di valore			
19	Entrate accertate in prec. esercizi di pertinenza dell'esercizio	480.750	392.287	446.179
20	Costi da capitalizzare	0	0	0
21	Spese impegnate di competenza di successivi esercizi	65.269	26.550	14.151
22	Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di succ. esercizi	-542.126	-480.750	-392.287
23	Spese di competenza impegnate in precedenti esercizi	-26.550	-21.420	-27.787
24	Oneri maturati nell'esercizio relativi a due o più esercizi	0	0	0
25	Entrate di competenza da accertare in successivi esercizi	398	61.025	40.544
26	Spese impegnate di competenza di precedenti esercizi	21.420	39.532	5.851
27	Spese di competenza da impegnare in esercizi successivi	-16.297	-14.151	-39.532
28	Entrate accertate di competenza di precedenti esercizi	-61.025	-40.544	0
	Totale E)	-78.161	-37.471	47.118
	Risultato economico prima delle imposte	9.053.929	2.361.760	838.399
28	Imposte dell'esercizio			
29	AVANZO ECONOMICO	9.053.929	2.361.760	838.399

Per quanto attiene le entrate e le spese correnti si rimanda alla prima parte della relazione. In effetti le entrate correnti dal punto di vista economico rappresentano i ricavi che hanno avuto rilevanza finanziaria, mentre le spese correnti rappresentano i costi della stessa natura.

C - AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

8- Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Il valore degli ammortamenti è stato di € 531.885 così suddiviso:

a) Ammortamento opere e fabbricati	€ 321.791-.
b) Ammortamento impianti portuali	€ 34.221-.
c) Ammortamento attrezzature e macchinari	€ 40.694-.
d) Ammortamento automezzi	€ 6.922-.
e) Ammortamento mobili e macchine d'ufficio	€ 54.114-.
f) Ammortamento hardware	€ 52.674-.
g) Ammortamento software	€ 21.468-.

13 – Accantonamento per adeguamento fondo indennità personale

In fase di chiusura delle scritture contabili relative all'esercizio 2007 è stata imputata a costi la somma di € 154.334 necessaria ad adeguare il fondo per T.F.R.

14 – Accantonamento al fondo Rischi

L'importo di € 8.500 corrisponde alla percentuale dello 0,5% dell'ammontare della somma dei crediti verso clienti e di quanto ancora da riscuotere per canoni demaniali.

D – PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

17 b) Proventi straordinari - Sopravvenienze attive ed insussistenze passive

Il valore totale delle sopravvenienze attive ed insussistenze passive rilevate è stato di € 6.142.365 che risulta così suddiviso:

- Insussistenze attive € 4.400 di cui € 400 insussistenza su fondo ammortamento hardware e € 4.000 per abbattimento IVA su fattura rottami.
- Sopravvenienze attive € 6.034.838 di cui € 549.274 per passaggio a reddito di risconti passivi da sopravvenienze attive e per € 5.485.564 per passaggio a reddito delle tasse teis e tasse di ancoraggio 2007-.
- Minor residui passivi correnti € 103.041 che derivano da economie realizzate rispetto agli impegni
- Minori residui passivi c/capitale € 82 per economia su contratto.

18 Oneri straordinari – Sopravvenienze passive ed insussistenze attive

Il valore totale delle sopravvenienze passive ed insussistenze attive rilevate è stato di € 931.293 che risulta da:

- Insussistenze attive € 35.853 che derivano per € 385 dalla riduzione di un credito residuo ex lege 662/96, per € 15.845 dall'eliminazione del credito della liquidazione coatta amm/va Clemna e per € 19.623 per il riconoscimento, da contratto, dell'importo dell'eccedenza del periodo di malattia per il personale in distacco.
- Minori residui attivi correnti € 199.737 che derivano per € 2.243 per riduzione del credito residuo ex legge 662/96 e per € 197.494 per annullamento del credito verso il MIT derivante dal residuo del 50% dell'annualità 2003 della convenzione triennale per la manutenzione ordinaria delle parti comuni in ambito portuale.
- Minori residui attivi in c/capitale € 693.746 riduzione del finanziamento per economia di spesa derivante dall'esenzione IVA applicata a parte dei lavori.
- Minor residui attivi per partite di giro € 958 così suddivisi: € 600 per franchigia su biglietteria aerea non utilizzata, € 3 per arrotondamento su stipendi e € 355 per allineamento credito IVA alla contabilità.
- Sopravvenienze passive € 1.000 per ammortamento non contabilizzato su registro cespiti opere e fabbricati.

E – RETTIFICHE DI VALORE

19 – Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio

E' l'estinzione dei risconti passivi accesi nell'esercizio 2006, importo € 480.750-.

21 – Spese impegnate di competenza di successivi esercizi

E' il valore dei risconti attivi contabilizzati nell'esercizio, importo € 65.269-.

22 – Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di successivi esercizi

E' il valore dei risconti passivi contabilizzati nell'esercizio, importo € - 542.126-.

23 – Spese di competenza impegnate in precedenti esercizi

E' l'estinzione dei risconti attivi accesi nel 2006, importo € - 26.550-.

25 – Entrate di competenza da accertare in successivi esercizi

E' l'accertamento dei ratei attivi, importo € 398

26 – Spese impegnate di competenza di precedenti esercizi

E' l'estinzione dei ratei passivi accesi nel 2006-. Importo € 21.420-.

27 – Spese di competenza da impegnare in esercizi successivi
E' la rilevazione di un rateo passivo. Importo € - 16.297-.

28 – Entrate accertate di competenza di precedenti esercizi
Importo € - 61.025-.

Prima di esporre la **Situazione Patrimoniale** analitica, si ritiene opportuno proporre una tabella che esprime i valori percentuali sintetici della stessa:

ATTIVITA'				PASSIVITA'			
	2005	2006	2007		2005	2006	2007
1 Crediti	28,14%	26,92%	25,78%	1 Debiti	41,84%	40,95%	40,54%
2 Disponibilità liquide	15,37%	16,26%	17,08%	2 Fondi accantonamento	40,53%	41,72%	41,12%
3 Rimanenze	0,02%	0,02%	0,02%	3 Fondi rischi e oneri	0,59%	0,54%	0,49%
4 Immobilizzazioni	56,17%	56,50%	56,69%	4 Fondi ammortamento	2,85%	2,78%	2,65%
5 Partecipazioni	0,28%	0,26%	0,41%	5 Ratei e risconti passivi	0,51%	0,36%	0,17%
6 Ratei e risconti attivi	0,02%	0,03%	0,02%	Totale Passività	86,32%	86,35%	84,98%
				1 Fondi patrimoniali	2,70%	2,54%	2,27%
				2 Fondi di riserva	1,20%	1,18%	1,21%
				3 Patrimonio netto	9,45%	9,11%	8,75%
				4 Utile d'esercizio	0,31%	0,81%	2,80%
				Totale Netto	13,65%	13,65%	15,02%
Totale attività	100%	100%	100%	Totale generale	100%	100%	100%

Anche nel corso dell'esercizio 2007 si è utilizzato il fondo da finanziamenti dello Stato. Ciò comporta che l'ammortamento dei beni acquisiti con le corrispondenti entrate è limitato al solo costo rimasto a carico dell'Ente.

Questo metodo appare il più rispondente alle esigenze di rappresentazione contabile dell'attività dell'Ente in quanto il Fondo citato non può che appartenere allo Stato, così come le opere ed i beni acquisiti.

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 34 del Regolamento di amministrazione e contabilità nella seguente tabella vengono evidenziate sinteticamente le variazioni intervenute per effetto della gestione.

ATTIVITA'				PASSIVITA'			
	2006	2007	diff.		2006	2007	diff.
Crediti	78.069.252	83.455.653	5.386.401	Debiti	118.750.507	131.225.136	12.474.629
Disponibilità liquide	47.157.425	55.282.882	8.125.457	Fondi accantonamento	121.002.027	133.123.836	12.121.808
Rimanenze	66.148	66.148	0	Fondi rischi e oneri	1.578.055	1.586.555	8.500
Immobilizzazioni	163.862.943	183.521.318	19.658.375	Fondi ammort.	8.049.469	8.581.954	532.485
Partecipazioni	766.070	1.316.070	550.000	Risc. e ratei passivi	1.051.444	558.423	-493.021
Risc. e ratei attivi	87.575	65.667	-21.908				
				Totale passività	250.431.503	275.075.904	24.644.401
				Fondi patrimoniali	7.360.962	7.360.962	0
				Fondi di riserva	3.431.622	3.903.976	472.354
				Patrimonio netto	26.423.565	28.312.973	1.889.408
				Utile d'esercizio	2.361.761	9.053.924	6.692.163
				Totale netto	39.577.910	48.631.834	9.053.925
Totale generale	290.009.413	323.707.739	33.698.326	Totale generale	290.009.413	323.707.739	33.698.326

Nella gestione 2007 sono aumentate le attività per € 33.698.326 che trovano il loro bilanciamento nell'aumento delle passività per € 24.644.401 e l'aumento del netto per € 9.053.925 corrispondente al valore dell'utile d'esercizio.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVITA'		PASSIVITA'	
CLIENTI	829.221	CREDITORI	1.313.467
DEBITORI	82.626.432	FORNITORI	883.710
TESORERIA fruttifero - Carispe	27.927.115	FATTURE da ricevere	129.027.959
TESORERIA fruttifero - Banca d'Italia	9.007.628	FONDO T.F.R.	915.846
TESORERIA infruttifero	18.350.722	Fondo da finanziamenti Stato	125.277.357
Cassa di Risparmio	-2.582	Fondo da finanziamenti diversi	6.930.633
MAGAZZINO	66.148	Fondo rischi	78.500
OPERE E FABBRICATI	50.817.606	Fondo oneri tributari e vari	346.026
IMPIANTI	5.539.984	Fondo contenzioso e spese legali	206.584
ATTREZZATURE	512.175	Fondo integrativo Svalutazione Crediti	438.988
AUTOMEZZI	182.783	Fondo danni	258.228
MOBILI E MACCHINE	524.289	Fondo rischi ecologici	258.228
HARDWARE	710.865	Fondo ammortamento Opere e Fabbricati	3.613.655
SOFTWARE	235.680	Fondo ammortamento Impianti	3.258.048
COSTI PLURIENNALI	1.613.728	Fondo ammortamento Attrezzature e Macchinari	383.882
OPERE in corso di realizzazione	121.865.916	Fondo ammortamento Automezzi	152.189
IMPIANTI in corso di acquisizione	126.020	Fondo ammortamento Mobili e Macchine	402.874
ATTREZZATURE da acquisire	154.937	Fondo ammortamento Hardware	605.415
MOBILI da acquisire	6.721	Fondo ammortamento Software	165.891
HARDWARE da acquisire	1.188.292	RATEI PASSIVI	16.297
SOFTWARE da acquisire	42.320	RISCONTI PASSIVI	542.126
PARTECIPAZIONI AZIONARIE	1.204.247	Totale passività	275.075.904
PARTECIPAZIONI da acquisire	111.823	FONDO EX ART. 55	4.483.006
RATEI ATTIVI	398	FONDO RISERVA ART. 55	2.877.956
RISCONTI ATTIVI	65.269	FONDO RIS. OBBLIGATORIA	1.624.060
Totale attività	323.707.738	FONDO RISERVA FACOLT.	2.279.915
		PATRIMONIO NETTO	28.312.973
		UTILE D'ESERCIZIO	9.053.924
		Totale netto	48.631.834
TOTALE GENERALE	323.707.738	TOTALE GENERALE	323.707.738

ATTIVITA'

CLIENTI

Nel corso dell'esercizio il credito del conto clienti è diminuito da € 830.772 a € 829.221 (- € 1.551) e risulta così composto:

Cod. 6001	€ 453.895	Si tratta di un credito riferito soprattutto alla cessione delle gru il cui pagamento è stato contrattualmente rateizzato. Per la parte restante sono alcune fatture per la fornitura di energia. E' da considerarsi esigibile.
Cod. 6002	€ 3.714	E' un credito che deve essere compensato con debiti che ha l'Autorità nei confronti del cliente.
Cod. 6032	€ 238	Il credito deve essere compensato con un pari debito verso il cliente.
Cod. 6048	€ 334.673	Credito di difficile definizione. E' in atto, da anni, una azione legale per il recupero. E' stata instaurata una causa presso il Tribunale di Genova.
Cod. 6055	€ 6.778	E' un credito fittizio in quanto è la parte residuale di una fattura il cui importo doveva essere ridotto in quanto successivamente all'emissione della fattura è stata riconosciuta, con delibera del Comitato Portuale, una tariffa inferiore a quella applicata. E' in corso la pratica per l'annullamento del debito.
Cod. 6067	€ 6.029	Il pagamento è avvenuto nel corso del 2008
Cod. 6068	€ 7.023	Il pagamento è avvenuto nel corso del 2008
Cod. 6076	€ 4.482	Il pagamento è avvenuto nel corso del 2008
Cod. 6077	€ 12.388	Il pagamento è avvenuto nel corso del 2008.

DEBITORI

Nel corso dell'esercizio il credito del conto debitori è aumentato da € 77.221.007 a € 82.626.432 (+ 5.405.425) e risulta così composto.

- per € 33.433.550 è iscritto in bilancio il finanziamento dalla Cassa Depositi e Prestiti per l'esecuzione di opere.
- per € 21.725.532 sono accertamenti per finanziamenti che verranno erogati dal Ministero delle Infrastrutture e Trasporti
- per € 20.046.561 si tratta dei finanziamenti che saranno erogati dalla Banca OPI per la realizzazione di opere portuali.
- per € 5.361.239 sono accertamenti per finanziamenti che verranno erogati dall'Unione Europea.
- per € 322.000 sono accertamenti per finanziamenti che verranno erogati dalla Regione Liguria.

Sottraendo dall'importo in bilancio € 82.626.432 i crediti sopra descritti, ammontanti complessivamente a € 80.888.882, restano € 1.737.550 di cui € 408.824 riferibili agli interessi maturati sui c/c fruttiferi della Banca d'Italia e della Tesoreria della Carispe che sono stati accreditati nel 2008-. Per € 119.194 sono state attivate le procedure di inserimento nei relativi fallimenti. Detratti questi importi restano € 1.209.532 di cui € 9.884 sono depositi cauzionali prestati dall'Ente, € 712 è il credito verso lo Stato per IVA che viene recuperato mensilmente mediante compensazione sui versamenti previdenziali, € 116.287 è, in parte, il credito verso il Ministero delle Finanze per il versamento di anticipi di TFR di cui alla legge 662/96 e per il restante è il credito vantato dall'AMM in sede di dichiarazione dei redditi, di cui peraltro si è richiesto il rimborso, € 44.534 sono i prestiti concessi ai dipendenti che vengono recuperati mensilmente, € 1.840 è un'anticipazione dell'Ente al Cral che verrà compensata al momento del versamento delle competenze dovute dall'A.P., € 2.929 è un credito verso l'Autorità Portuale di Genova per attività promozionale svolta come Ligurian Ports; tali crediti dovranno essere in parte compensati con debiti di analoga natura verso la predetta Autorità.

I crediti riferibili alle concessioni e al recupero degli stipendi per il personale in distacco risultano ammontare a € 535.861, di cui i principali sono i seguenti:

- Cod. 4016 per € 640 – Si tratta di canone emesso a fine anno 2007-.
- Cod. 4075 per € 12.036 – Si tratta di canone emesso a fine anno 2007 il cui pagamento è avvenuto nel corso del 2008-.
- Cod. 4100 per € 130.750 - Si tratta di crediti derivanti da canoni di concessione e per personale in distacco. Nel mese di gennaio 2008 sono stati pagati debiti per € 18.184-.
- Cod. 4105 per € 666 - Si tratta di canone emesso a fine anno 2007 il cui pagamento è avvenuto nel corso del 2008-.
- Cod. 4118 per € 10.787 - Si tratta di canone emesso nel 2007 il cui pagamento è avvenuto nel corso del 2008-.
- Cod. 4146 per € 1.556 - Si tratta di canone emesso a fine anno 2007-.
- Cod. 4177 per € 48.024 – Si tratta di crediti per personale in distacco.
- Cod. 4255 per € 13.526 - Si tratta di un credito derivante da canoni demaniali.
- Cod. 4275 per € 4.126 – Si tratta di un credito risalente all'esercizio 2005 di cui dovranno essere avviate le pratiche per il recupero forzoso.
- Cod. 4276 per € 4.126 – Si tratta di un credito risalente all'esercizio 2005 di cui dovranno essere avviate le pratiche per il recupero forzoso.
- Cod. 4364 per € 400 - Il pagamento è avvenuto nel corso del 2008-.
- Cod. 4380 per € 186.089 – Si tratta delle spese sostenute per il recupero della M/n Milly Comitardi.
- Cod. 4384 per € 1.595 - Si tratta di canone emesso a fine anno 2007 il cui pagamento è avvenuto nel corso del 2008-.
- Cod. 4450 per € 67.263 - Si tratta di canone emesso a fine anno 2007 il cui pagamento è avvenuto nel corso del 2008-.
- Cod. 4526 per € 18.046 – Si tratta di un credito saldato nel 2008-.
- Cod. 4529 per € 16.397 - Si tratta di canone emesso a fine anno 2007 il cui pagamento è avvenuto nel corso del 2008-.
- Cod. 4538 per € 2.100 – Si tratta di un credito in contestazione.
- Cod. 4576 per € 17.734 - Si tratta di canone emesso a fine anno 2007-.

Il residuo è giustificato dal credito di € 273.182 vantato dall'A.P. nei confronti del M.I.T. – Comitato Centrale Albo Nazionale Autotrasportatori e per € 223.820 per l'accertamento del credito vantato nei confronti della Società San Martino per il recupero delle spese della demolizione della m/n Maxime. Residuano altri per importi irrilevanti (€ 483).

CREDITI BANCARI

Il saldo dei conti bancari ammonta a € 55.282.882 che è la risultante dell'ammontare dei depositi nei c/c fruttiferi (€ 27.927.115 presso Tesoreria della Cassa di Risparmio della Spezia e € 9.007.628 presso la Banca d'Italia) sommati all'ammontare del c/c infruttifero presso la Banca d'Italia (€ 18.350.722) detratto dello scoperto di c/c della Cassa di Risparmio della Spezia (- € 2.582).

Nel corso dell'esercizio le disponibilità liquide sono aumentate di € 8.125.457-.

RIMANENZE

Il valore del magazzino è di € 66.148 e risulta invariato.

IMMOBILIZZAZIONI

1) Opere e fabbricati – in contabilità analitica sono suddivisi in:

- a) Opere e fabbricati - il valore all'inizio dell'esercizio era di € 24.460.543 ed ha subito un incremento di € 96.879-.
- b) Opere e fabbricati finanziamenti Regione Liguria – il sottoconto è stato attivato nel corso dell'esercizio.2006 per € 11.854 per spese relative agli atti propedeutici alla realizzazione del waterfront, nel 2007 la spesa è stata di € 420.455 portando il valore del conto ad € 432.309-.
- c) Opere e fabbricati finanziamenti Unione Europea – il sottoconto all'inizio dell'anno presentava un saldo di € 1.552.438 ed è stato incrementato fino ad € 2.480.530-.
- d) Opere e fabbricati finanziamenti Stato - il valore all'1/1/2007 era di € 18.931.819 e risulta incrementato di € 4.250.149-.
- e) Sicurezza – il sottoconto è stato movimentato nel corso dell'esercizio, saldo al 1.1.2007 € 78.074, al 31.12.2007 € 110.269-.
- f) Manutenzione straordinaria – il sottoconto non è stato movimentato nel corso dell'esercizio Valore € 55.107

Nello stato patrimoniale viene riportato il valore complessivo che è pari alla somma di a+b+c+d+e+f cioè € 50.817.606-.

- 2) Impianti portuali - All'inizio dell'anno risultavano beni per € 5.517.065-. Nel corso dello stesso sono stati spostati due beni dall'inventario dell'hardware per un importo di € 21.780 ed è stato incrementato per un acquisto di € 1.139-. Il valore degli impianti al termine dell'esercizio è di € 5.539.984-.
- 3) Attrezzature e macchinari – Il valore al 1/1/2007 era di € 497.794 ed ha subito un incremento di € 14.381 per cui il valore finale è di € 512.175-.
- 4) Automezzi e veicoli vari - All'inizio dell'esercizio il valore dei beni dell'inventario risultava pari a € 182.783 e non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio.
- 5) Mobili e macchine d'ufficio - Il valore iniziale era di € 492.260 ed è stato incrementato di € 38.269 per acquisti, per cui risulta al 31/12/2007 un valore di € 524.289-.
- 6) Hardware – Il valore del conto all'1/1/2007 era di € 844.381 e comprendeva anche il software. Nel corso dell'anno l'inventario è stato scisso ed il valore del software è risultato pari ad € 208.380, inoltre sono stati spostati beni all'inventario Impianti per € 21.780 ed effettuati acquisti per € 96.644 per cui il valore d'inventario risulta, al termine dell'esercizio, di € 710.865-.

- 7) Costi pluriennali – Valore invariato € 1.613.728-.
- 8) Software – L’inventario è stato istituito nel corso dell’anno con la scissione di quello del software ed hardware. Il valore trasferito è stato di € 208.380 e gli acquisti sono stati pari a € 27.300, per cui il valore finale è risultato di € 235.680-.
- 9) Software in corso di acquisizione – Valore € 42.320-.
- 10) Opere in corso di realizzazione
Nel conto sintetico Opere in corso di realizzazione sono analiticamente compresi i seguenti sottoconti:
 - a) Opere in corso realizzazione Autorità Portuale - Valore iniziale € 6.419.090, nel corso dell’anno il valore del conto è aumentato di € 7.563.310 per impegni di spesa, diminuito di € 206.545 per completamento opere. Valore finale € 13.775.855-.
 - b) Opere in corso di realizzazione finanziamenti Regione Liguria – Valore iniziale € 1.208.117 che è stato diminuito per realizzazioni per € 420.455-. Valore finale € 787.662-.
 - c) Opere in corso di realizzazione finanziamenti U.E. - Il valore registrato all’inizio dell’esercizio è di € 2.811.536, aumentato di € 29,50 e diminuito per realizzazione di opere per € 982.092-. Valore finale € 1.883.473
 - d) Opere in corso di realizzazione con finanziamenti dello Stato - All’1/1/2007 il sottoconto presentava un saldo di € 83.989.658 che è stato incrementato di € 11.935.980 per impegni di spesa deliberati e diminuito di € 4.250.148 per opere concluse. Valore iscritto € 91.675.490-.
 - e) Opere in corso di realizzazione con finanziamenti Stato per sicurezza – Saldi iniziale di € 8.777.339, opere realizzate € 32.193, saldo finale € 8.745.146-.
 - f) Opere di manutenzione straordinaria in corso di realizzazione con finanziamenti dello Stato – Valore iniziale e finale € 4.998.283-.
- 11) Impianto in corso di acquisizione - Valore iniziale € 126.020-. Nel corso dell’anno non si è verificata alcuna variazione.
- 12) Attrezzature e macchinari da acquisire – Valore iniziale € 154.937-. Nel corso dell’anno non si è verificata alcuna variazione.
- 13) Mobili e macchine d’ufficio da acquisire – Valore iniziale € 98, in aumento per impegni registrati € 6.721 ed in diminuzione di € 98 per acquisizione di mobili, valore al 31/12/2007 € 6.721-.
- 14) Hardware in corso di acquisizione - Valore iniziale € 1.140.008, in aumento per impegni registrati € 70.000, diminuiti per € 21.716 per acquisizioni, per cui il saldo finale è di € 1.188.292-.

PARTECIPAZIONI AZIONARIE

1) Partecipazioni azionarie. L'Autorità Portuale ha le seguenti partecipazioni che hanno un valore complessivo di € 1.204.247-.

a) Ce.p.im.	€ 49.286	nessuna variazione nel 2007
b) Tirreno Brennero	€ 15.660	nessuna variazione nel 2007
c) Infoporto	€ 14.820	nessuna variazione nel 2007
d) Sistema logistico arco ligure e alessandrino	€ 5.000	nessuna variazione nel 2007
e) Spedia	€ 592.980	nessuna variazione nel 2007
f) Sistema Turistico Locale	€ 1.500	nessuna variazione nel 2007
g) Filse	€ 525.000	L'Autorità Portuale ha acquisito, nel corso del 2007, quote per € 525.000-.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le quote azionarie in corso di acquisizione erano nel 2006 pari ad € 86.823, nel corso del 2007 sono aumentate per € 25.000 per un residuo di delibera per l'acquisto di quote Filse. Valore finale € 111.823-.

RISCONTI ATTIVI

All'inizio dell'esercizio ammontavano a € 26.550 e sono stati contabilizzati totalmente, sono stati rilevati, per effetto della gestione, per € 65.269-.

RATEI ATTIVI

All'inizio dell'esercizio ammontavano a € 61.025 e sono stati contabilizzati totalmente, nel corso dell'esercizio sono stati rilevati per € 398-.

PASSIVITA'**CREDITORI**

L'ammontare del debito al 1/1/2007 era di € 611.502 ed è aumentato per effetto della gestione a € 1.298.552-.

I debiti più significativi sono quelli verso:

- Unicredit per € 451.289 – è il residuo debito per l'acquisizione delle quote Filse. Nel corso del 2008 è stato estinto.
- i dipendenti dell'Autorità Portuale per € 279.700 – è la rilevazione dell'importo di competenza del 2° semestre 2007 per il premio di produzione nonché quanto dovuto al personale in base alla contrattazione di secondo livello legata al risultato economico dell'esercizio 2007-.
- il Ministero delle Finanze Dip. Entrate per € 217.873 e si riferisce per € 107.195 alla ritenuta sugli interessi percepiti, che risulta versata a gennaio 2008 contestualmente all'accredito degli interessi stessi, e per la parte rimanente alle ritenute per gli stipendi e le liquidazioni di dicembre, anch'esse versate a gennaio.
- Antonveneta per € 73.710 – è parte del debito per l'acquisizione delle quote Filse. Nel corso del 2008 è stato estinto.
- Inps per € 71.009 – debito riconducibile agli stipendi di dicembre 2007, pagato nel corso del mese di gennaio 2008-.
- Italtobrokers per € 44.963 – sono le polizze scadute il 31/12/2007 pagate a gennaio 2008-.
- Stato per € 34.770 per legge finanziaria 2006-. Il versamento doveva essere effettuato, come da disposizione legislativa, a giugno 2007, ma è stato sospeso con apposita normativa-.
- Irap per € 24.736 – debito riconducibile al mese di dicembre 2007, pagato nel corso del mese di gennaio 2008-.
- Wind per € 20.729 – si tratta di somma versata erroneamente e che dovrà essere restituita.
- l'Ufficio del Registro della Spezia per € 13.082 - si tratta delle spese di registrazione delle concessioni rilasciate che devono essere versate all'ufficio citato.
- Previndai per € 17.903 – Si tratta del debito previdenziale per i Dirigenti dell'Ente che è stato versato a febbraio 2008-.
- Cartasi per € 15.052 – E' il debito al 31/12/2007 per l'utilizzazione della carta di credito da parte degli Organi e dei dipendenti abilitati. Il debito è stato estinto nel corso del 2008-.

FORNITORI

L'ammontare del debito al 1/1/2007 era di € 1.775.534 e risulta diminuito per effetto della gestione a € 883.710-.

I debiti più significativi verso fornitori sono i seguenti:

- Fornitore cod. 862 per € 200.000 – Si tratta del debito verso il vincitore del concorso per la realizzazione del Waterfront saldato a febbraio 2008-.
- Fornitore cod. 9 per € 64.501 – Si tratta di una fattura emessa a carico dell'Autorità Portuale per presunto non utilizzo della concessione.