

SENATO DELLA REPUBBLICA

————— XVII LEGISLATURA —————

Doc. XV
n. 391

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

AL PARLAMENTO

**sulla gestione finanziaria degli Enti sottoposti a controllo
in applicazione della legge 21 marzo 1958, n. 259**

AUTORITÀ PORTUALE DI LIVORNO

(Esercizi 2013 e 2014)

—————
Comunicata alla Presidenza il 19 maggio 2016
—————

INDICE

DETERMINAZIONE della CORTE dei CONTI n. 45/2016
del 10 maggio 2016

Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione
finanziaria dell'Autorità Portuale di Livorno
per gli esercizi dal 2013 al 2014.

DOCUMENTI ALLEGATI

ESERCIZIO 2013

- Relazione del Presidente
- Relazione del Collegio dei revisori
- Bilancio consuntivo

ESERCIZIO 2014

- Relazione del Presidente
- Relazione del Collegio dei revisori
- Bilancio consuntivo



Corte dei Conti

SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

**Determinazione e relazione sul risultato del controllo
eseguito sulla gestione finanziaria
dell'AUTORITA' PORTUALE DI LIVORNO
per gli esercizi 2013 - 2014**

Relatore: Consigliere Claudio Gorelli

Ha collaborato
per l'istruttoria e l'elaborazione dei dati
la dott.ssa Alessandra Manetti



La

Corte dei Conti

in

Sezione del controllo sugli enti

nell'adunanza del 10 maggio 2016;

visto il testo unico delle leggi sulla Corte dei conti approvato con r.d. 12 luglio 1934, n. 1214;

vista la legge 21 marzo 1958, n. 259;

visto l'art.6, comma 1, della legge 28 gennaio 1994, n. 84, con il quale è stata istituita l'Autorità portuale di Livorno;

visto l'art. 6, comma 4, della citata legge 84/1994, come sostituito con l'art. 8-bis, comma 1, lettera c) del decreto legge 30 dicembre 1997, n. 457, convertito, con modificazioni, dalla legge 27 febbraio 1998, n. 30, che assoggetta il rendiconto della gestione finanziaria delle Autorità portuali al controllo della Corte dei conti;

viste le determinazioni di questa Sezione n.27 del 21 maggio 1996 e n. 21 del 20 marzo 1998;

visti i conti consuntivi dell'Autorità suddetta, relativi agli esercizi finanziari 2013 e 2014, nonché le annesse relazioni del Presidente e del Collegio dei revisori dei conti, trasmessi alla Corte in adempimento dell'art. 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore Consigliere Claudio Gorelli e, sulla sua proposta, discussa e deliberata la relazione con la quale la Corte, in base agli atti ed agli elementi acquisiti, riferisce alle Presidenze delle due Camere del Parlamento il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Autorità portuale di Livorno per gli esercizi 2013 e 2014;

ritenuto che, dall'esame della gestione e della documentazione relativa agli esercizi 2013 e 2014 è risultato che:

- è stato approvato e pubblicato, nel corso del 2015, il piano regolatore portuale, a conclusione di un lungo e complesso iter iniziato nel 2008;



Corte dei Conti

- nel corso del 2015 il Presidente dell'autorità portuale è stato nominato commissario straordinario fino alla nomina del nuovo Presidente. L'incarico di segretario generale è stato prorogato fino a giugno 2016;
- per quanto riguarda l'applicazione dell'art. 9, comma 1 del d.l. n. 78/2010, l'ente, in conformità all'orientamento espresso dalla Corte dei conti nel precedente referto, nel gennaio 2016 ha disposto il recupero rateizzato dei maggiori importi erogati al personale dipendente nel biennio 2011/2012; inoltre nel corso del 2014 è stato disposto il recupero in unica soluzione dei maggiori importi erogati al personale dipendente nel 2013 e nel gennaio 2014;
- nel corso del 2014 l'autorità portuale è stata sottoposta ad una verifica amministrativo-contabile, svolta dai servizi ispettivi dell'Ispettorato generale di finanza (I.G.F.) del Ministero dell'economia e delle finanze, il quale ha formulato alcuni rilievi su temi peraltro già evidenziati nei precedenti referti di questa Corte, in particolare in merito all'elevata mole di residui, all'assunzione di personale effettuata tramite ricorso alla "chiamata diretta", agli incarichi di patrocinio legale, alla mancata riscossione di canoni demaniali; con riferimento alle assunzioni di personale "per chiamata diretta," sulla quale questa Corte si era espressa nel precedente referto¹, l'autorità portuale ha rappresentato di aver proceduto nel 2015 alla copertura degli undici posti vacanti in pianta organica, tramite il ricorso a procedura ad evidenza pubblica mediante selezione con esami scritti e orali. Il Ministero delle finanze, con nota del 26 aprile 2016, nel considerare positivamente le iniziative avviate dall'Ente per il superamento dei rilievi ispettivi, ha ritenuto chiuso il procedimento connesso alla verifica in parola, facendo salve le autonome determinazioni della Procura Regionale della Corte dei conti;
- per quanto riguarda la gestione del demanio, permane la criticità, più volte evidenziata dal collegio dei revisori, relativa alla riscossione dei canoni: infatti mentre si rileva un incremento dei canoni accertati nel 2014, rispetto al biennio precedente, risulta in diminuzione l'ammontare dei canoni riscossi, sia in valore assoluto che in percentuale sugli accertamenti,

¹ Cfr. determinazione n. 63 dell'8 luglio 2014, pubblicata in Atti parlamentari, XVII Legislatura, Doc. XV, n. 166, pag.11.



Corte dei Conti

- mentre aumenta l'importo dei residui per canoni, che nel 2014 raggiunge il 52 per cento degli accertamenti;
- il volume di merci movimentate registra un incremento nel biennio, interamente attribuibile alle merci solide. Anche il traffico dei *containers* registra un incremento, più marcato nel 2014, mentre il traffico passeggeri mostra una diminuzione nel biennio, determinata dal calo dei crocieristi, compensato solo in parte dal modesto aumento dei passeggeri di linea;
 - i risultati della gestione mostrano un disavanzo finanziario di 13,215 milioni nel 2013, determinato dall'ingente saldo negativo delle poste in conto capitale, e un avanzo di 7,392 milioni nel 2014. L'avanzo di amministrazione ammonta nel 2013 a 29,725 milioni, con una notevole diminuzione rispetto al 2012, mentre nel 2014 si incrementa a 46,842 milioni, tornando su valori di poco superiori al 2012. L'avanzo economico, lievemente ridotto nel 2013, (6,927 milioni rispetto ai 7,607 del 2012), ammonta nel 2014 a 13,168 milioni, con un aumento del 90 per cento rispetto all'esercizio precedente. Il patrimonio netto mostra un andamento in crescita nel triennio, per effetto degli avanzi economici ed ammonta nel 2014 a 96,019 milioni;
 - il collegio dei revisori ha dato atto dell'intervenuta approvazione da parte dell'autorità portuale, in data 17 febbraio 2016, del piano di razionalizzazione delle partecipazioni, ex art. 1, c. 612 della l. n. .190/2014. Il piano è stato pubblicato nel sito internet dell'amministrazione, unitamente alla relazione sui risultati conseguiti.

Ritenuto che, assolto così ogni prescritto incombente, possa, a norma dell'art. 7 della citata legge n. 259 del 1958, darsi corso alla comunicazione alle dette Presidenze, oltre che dei conti consuntivi - corredati delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione - della relazione come innanzi deliberata, che alla presente si unisce perché ne faccia parte integrante;



Corte dei Conti

P. Q. M.

comunica, con le considerazioni di cui in parte motiva, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con i conti consuntivi per gli esercizi 2013 e 2014, corredati delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – dell’Autorità portuale di Livorno, l’unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell’Ente stesso per i detti esercizi.

ESTENSORE

Claudio Gorelli

PRESIDENTE

Enrica Laterza

Depositata in segreteria 17 MAG. 2016

H. DIRGENTE
(Dott. Roberto Zito)

PER COPIA CONFORME

SOMMARIO

PREMESSA.....	9
1. QUADRO DI RIFERIMENTO	10
2. ORGANI DI AMMINISTRAZIONE E DI CONTROLLO	14
2.1. Verifica amministrativa contabile dell'I.G.F.	16
3. PERSONALE	17
3.1. Pianta organica e consistenza del personale	17
3.2. Costo del personale	18
4. INCARICHI DI STUDIO E CONSULENZA.....	21
5. PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE.....	22
5.1. Piano Regolatore (p.r.p.)	22
5.2. Piano operativo triennale (p.o.t.).....	22
5.3. Programma triennale delle opere (p.t.o.).....	23
6. ATTIVITÀ	25
6.1. Attività promozionale	25
6.2. Servizi di interesse generale	25
6.3. Manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere portuali e opere di grande infrastrutturazione.....	26
6.4. Attività autorizzatoria e di gestione del demanio marittimo	30
6.5. Traffico portuale	32
7. GESTIONE FINANZIARIA E PATRIMONIALE.....	34
7.1. Dati significativi della gestione.....	35
7.2. Rendiconto finanziario. Andamento delle entrate accertate e delle spese impegnate	35
7.3. Situazione amministrativa e andamento dei residui	41
7.4. Il conto economico.....	46
7.5. Lo stato patrimoniale	48
8. CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE.....	55

Appendice normativa

INDICE DELLE TABELLE

Tabella 1 - Compensi agli organi.	15
Tabella 2 - Ripartizioni della dotazione organica e del personale.	17
Tabella 3 - Spesa per il personale.....	19
Tabella 4 - Costo unitario medio.	20
Tabella 5 - Opere infrastrutturali.	28
Tabella 6 - Entrate per canoni.	31
Tabella 7 - Traffico merci disaggregato.	32
Tabella 8 - Traffico passeggeri.....	32
Tabella 9 - Risultati della gestione.	35
Tabella 10 - Rendiconto finanziario-dati aggregati.....	36
Tabella 11 - Rendiconto finanziario.	37
Tabella 12 - Situazione amministrativa.....	42
Tabella 13 - Disaggregazione dei residui.....	44
Tabella 14 - Conto economico.....	46
Tabella 15 - Stato patrimoniale.....	49
Tabella 16 - Società partecipate.	51

PREMESSA

Con la presente relazione la Corte riferisce al Parlamento, ai sensi degli articoli 2 e 7 della legge 21 marzo 1958, n. 259, sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria relativa agli anni 2013 e 2014, dell'Autorità portuale di Livorno, nonché sulle vicende di maggior rilievo intervenute fino a data corrente.

Il precedente referto, relativo all'esercizio 2012, è stato trasmesso al Parlamento con determinazione n. 63 dell'8 luglio 2014 ed è pubblicato in Atti parlamentari, XVII Legislatura, Doc. XV, n. 166.

I. QUADRO DI RIFERIMENTO

L'Autorità portuale di Livorno è stata istituita dall'art. 6, comma primo, della legge 28 gennaio 1994, n.84 (Riordino della legislazione in materia portuale).

Il quadro normativo di riferimento entro il quale l'Ente ha operato è costituito dalla sopra citata legge n. 84 del 1994 e sue successive modifiche ed integrazioni, nonché dalle disposizioni normative che trovano applicazione nella gestione delle Autorità Portuali e che sono state anche di recente emanate. Si dà cenno di seguito alle più rilevanti e più recenti disposizioni normative intervenute nel periodo di riferimento, rinviando per un quadro più completo e approfondito all'appendice normativa alla presente relazione.

ANNO 2013

Il D.P.R. 4 settembre 2013, n.122, ha prorogato fino al 31/12/2014 le disposizioni recate dall'art.9, comma 1 del D.L. 78/2010, convertito nella legge n. 122/2010. Ha stabilito inoltre che si dà luogo alla contrattazione collettiva per gli anni 2013-2014 del personale dipendente delle amministrazioni pubbliche così come individuate ai sensi dell'art.1, comma 2, della legge n. 196/2009, per la sola parte normativa e senza possibilità di recupero per la parte economica. Inoltre ha escluso per il medesimo personale il riconoscimento degli incrementi contrattuali eventualmente previsti a decorrere dall'anno 2011, senza possibilità di recupero. La l. 23 dicembre 2014, n. 190 (legge di stabilità 2015), all'art.1, c. 254, ha modificato il c. 17 del citato art.9, estendendo a tutto il 2015 il blocco dei rinnovi contrattuali limitatamente all'aspetto economico.²

La legge di stabilità per il 2013 (legge 24 dicembre 2012 n. 228) all'art. 1, comma 211, ha previsto che la società UIRnet³, soggetto attuatore della cosiddetta "piattaforma logistica nazionale", al fine di garantire un più efficace coordinamento con le piattaforme ITS (*intelligent network system*), locali di proprietà o in uso ai nodi logistici, porti, centri merci e piastre logistiche della società possa avere tra i propri soci anche le Autorità Portuali. Inoltre, tale piattaforma per la gestione della rete logistica nazionale viene inserita all'interno del programma delle infrastrutture strategiche della legge obiettivo n. 443 del 2001⁴.

² Sul punto è intervenuta la sentenza n. 178/2015 della Corte costituzionale, che ha dichiarato l'illegittimità costituzionale sopravvenuta del regime di sospensione della contrattazione collettiva, a decorrere dall'8 agosto 2015.

³ UIRNet è il soggetto attuatore unico per la realizzazione del sistema di gestione della logistica nazionale, così come dettato dal decreto ministeriale del 20 giugno 2005 numero 18T del Ministero dei trasporti e successiva legge 24 marzo 2012, n. 27, art. 61-bis, e recentemente ribadito da decreto -legge n. 95/2012, convertito nella legge n. 135/2012 decreto sulla *Spending Review*.

⁴ Sul punto, vedasi anche il decreto interministeriale 01.02.2013 e, in particolare, l'art. 6.

L'articolo 1, comma 388, della medesima legge ha prorogato al 30 giugno 2013 la facoltà delle autorità portuali di variare le tasse portuali come adeguate dal decreto del Presidente della Repubblica n. 107 del 2009; il decreto emanato dal Ministro delle infrastrutture e dei trasporti, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze in data 24 dicembre 2012, ha previsto aumenti delle aliquote relative alla tassa di ancoraggio e portuale derivanti dalla rivalutazione ventennale in base al costo della vita dei tributi portuali i cui importi erano fermi al 1993.

L'art. 22 del d.l. n. 69/2013, convertito nella legge 98/2013, ha introdotto la modifica della disciplina in materia di dragaggi, nonché misure in materia di autonomia finanziaria delle Autorità portuali, prevedendo l'innalzamento da 70 milioni di euro annui a 90 milioni di euro annui del limite entro il quale le Autorità portuali possono trattenere la percentuale dell'uno per cento dell'IVA riscossa nei porti e la destinazione delle risorse anche agli investimenti necessari alla messa in sicurezza, alla manutenzione ed alla riqualificazione strutturale degli ambiti portuali.

ANNO 2014

La legge 27 dicembre 2013, n. 147 (legge di stabilità 2014), ai commi 732 e 733, in attesa del riordino della materia da effettuare entro il 15 ottobre 2014, ha emanato norme volte a ridurre il contenzioso derivante dall'applicazione dei criteri per il calcolo dei canoni delle concessioni demaniali marittime, prevedendo la definizione integrale dei procedimenti giudiziari pendenti alla data del 30 settembre 2013, attraverso il pagamento da parte del soggetto interessato di un importo, in un'unica soluzione, pari al 30 per cento delle somme dovute o di un importo pari al 60 per cento delle stesse, oltre agli interessi legali, rateizzato fino ad un massimo di sei rate annuali, secondo un piano approvato dall'ente gestore. Sempre in materia di canoni è intervenuta la legge n.89/2014, che all'art. 12 bis ha previsto che i canoni delle concessioni demaniali marittime, dovuti a decorrere dall'anno 2014, devono essere versati entro il 15 settembre di ciascun anno; ha previsto inoltre l'intensificazione dei controlli, da parte degli enti gestori, volti a verificare l'adempimento da parte dei concessionari dell'obbligo di versamento dei canoni nei termini previsti.

La legge n.147/2013, inoltre, ha integrato la disciplina che regola il lavoro temporaneo nei porti prevista dall'art.17 della legge n.84/94, aggiungendo il comma 15-bis riguardante le imprese o agenzie che svolgono esclusivamente o prevalentemente fornitura di lavoro temporaneo e si trovino in stato di grave crisi economica.

L'art.13 della legge 21 febbraio 2014, n. 9, riguardante "Disposizioni urgenti per EXPO 2015, per i lavori pubblici ed in materia di trasporto aereo" prevede la revoca di alcune assegnazioni di contributi disposte dal CIPE nel 2006 e nel 2010, l'afflusso di tali somme nel Fondo di cui all'art.32, comma 6, della legge 15 luglio 2011, n. 111 e la successiva destinazione di tali somme ad interventi specificamente

individuati. Prevede inoltre (comma 4 dell'art. 13), la revoca dei fondi statali (di cui all'articolo 1, comma 994, della legge 27 dicembre 2006, n. 296), trasferiti o assegnati alle Autorità portuali, anche mediante operazioni finanziarie di mutuo con oneri di ammortamento a carico dello Stato, per la realizzazione di opere infrastrutturali, a fronte dei quali, essendo trascorsi almeno due anni dal trasferimento o dall'assegnazione, non sia stato pubblicato il bando di gara per l'assegnazione dei lavori. Una quota pari a 23 milioni di euro delle risorse di cui al comma 1, dell'articolo 18-bis, della legge 28 gennaio 1994, n. 84, è assegnata a decorrere dall'anno 2014 alla realizzazione degli interventi immediatamente cantierabili finalizzati al miglioramento della competitività dei porti italiani e a rendere più efficiente il trasferimento ferroviario e modale all'interno dei sistemi portuali previsti al comma 4, dell'art. 13, della legge n. 9/2014.

L'art. 29 della legge 11 novembre 2014, n. 164, ha previsto l'adozione di un "Piano strategico nazionale della portualità e della logistica", da adottarsi con decreto del Presidente del Consiglio dei ministri, su proposta del ministro delle infrastrutture e dei trasporti, entro 90 giorni dall'entrata in vigore della legge. Lo schema del decreto recante il Piano è trasmesso alle Camere ai fini dell'acquisizione del parere delle competenti Commissioni parlamentari. Il parere deve essere espresso entro 30 giorni dalla data di assegnazione, decorsi i quali il decreto può essere comunque emanato. Il Piano è stato approvato dal Consiglio dei ministri nel luglio 2015 ed ha superato anche l'esame delle Commissioni parlamentari.

Inoltre, allo scopo di accelerare i progetti inerenti alla logistica portuale, entro 30 giorni dall'entrata in vigore della legge n. 164/2014, le Autorità portuali devono presentare alla Presidenza del Consiglio dei ministri, un resoconto degli interventi correlati a progetti in corso di realizzazione o da intraprendere, corredato dai relativi crono programmi e piani finanziari. La Presidenza del Consiglio dei ministri, d'intesa con il Ministero delle infrastrutture e dei trasporti, seleziona, entro i successivi sessanta giorni, gli interventi ritenuti più urgenti, anche al fine di valutarne l'inserimento nel Piano strategico o di valutare interventi sostitutivi.

ANNO 2015

La legge di stabilità 2015 (l. 23 dicembre 2014, n. 190), con il comma 236, interviene sulle disposizioni sopra menzionate della legge n. 9/2014, precisando che le risorse in questione, cioè quota parte del fondo alimentato, entro un limite massimo annuale, con l'1 per cento dell'IVA riscossa nei porti ai sensi dell'art. 18-bis della legge n. 84/1994, possono essere assegnate dal CIPE senza la procedura prevista dall'art. 18-bis (individuazione con decreto del Ministro dell'economia entro il 30 aprile di ciascun anno dell'ammontare dell'IVA riscossa nei porti). Le risorse in questione sono quantificate in 20 milioni di euro dal 2015 al 2024, mentre il tetto massimo annuale delle risorse attribuibili a detto fondo è ridotto da 90 a 70 milioni di euro annui. Stabilisce inoltre (comma 153) che, per la realizzazione di opere di

accesso agli impianti portuali è autorizzata la spesa di 100 milioni di euro per ciascuno degli anni 2017, 2018 e 2019. Le risorse sono ripartite con delibera del CIPE previa verifica dell'attuazione dell'articolo 13, comma 4, della legge n. 9/2014.

Il comma 611 della legge di stabilità 2015 prevede che le A.P. avviano a decorrere dal 1° gennaio 2015 un processo di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni societarie direttamente o indirettamente possedute, in modo da conseguire la riduzione delle stesse entro il 31 dicembre 2015, fissandone i criteri. A tal fine il comma 612 prevede l'approvazione da parte degli organi di vertice delle amministrazioni interessate, entro il 31 marzo 2015, di un piano operativo di razionalizzazione delle stesse, le modalità e i tempi di attuazione, nonché l'esposizione in dettaglio dei risparmi da conseguire. Tale piano, corredato di un'apposita relazione tecnica, è trasmesso alla competente Sezione regionale di controllo della Corte dei conti e pubblicato nel sito internet istituzionale dell'amministrazione interessata. Entro il 31 marzo 2016, gli organi di cui al primo periodo predispongono una relazione sui risultati conseguiti, che è trasmessa alla competente Sezione regionale di controllo della Corte dei conti e pubblicata nel sito internet istituzionale dell'amministrazione interessata. La pubblicazione del piano e della relazione costituisce obbligo di pubblicità ai sensi del decreto legislativo n. 33/2013.

La legge 7 agosto 2015, n. 124, contenente deleghe al Governo in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche, all'art.8, c.1, prevede la riorganizzazione, razionalizzazione e semplificazione della disciplina delle Autorità portuali di cui alla legge n. 84/94, con particolare riferimento al numero, all'individuazione di autorità di sistema ed alla *governance*, attraverso uno o più decreti legislativi da adottarsi entro dodici mesi dalla data di entrata in vigore della legge.

ANNO 2016

In data 21 gennaio 2016 è stato approvato dal Consiglio dei ministri lo schema di decreto legislativo "Riorganizzazione, razionalizzazione e semplificazione delle autorità portuali", il quale prevede il riordino delle attuali n. 24 Autorità portuali (AP) in n. 15 nuove Autorità di sistema portuale (ASP) con sede nei porti individuati come strategici dalla Comunità Europea.

2. ORGANI DI AMMINISTRAZIONE E DI CONTROLLO

Sono organi delle autorità portuali, ai sensi dell'art.7 della legge n. 84 del 1994, il Presidente, il comitato portuale, il segretariato generale e il collegio dei revisori dei conti. La durata in carica dei componenti dei menzionati organi è stabilita in quattro anni.

Nelle precedenti relazioni, alle quali si fa rinvio, sono state in dettaglio descritte le attribuzioni proprie di ciascun organo e specificate le modalità di nomina e la composizione degli organi collegiali; in questa sede ci si limita alle informazioni relative alle vicende soggettive concernenti gli organi dell'autorità portuale esaminata, nonché alla indicazione dei compensi attribuiti e della spesa sostenuta per il loro funzionamento.

Il collegio dei revisori ha regolarmente attestato il rispetto della normativa di contenimento della spesa pubblica.

Il Presidente

Il Presidente dell'autorità portuale, nominato con decreto ministeriale in data 12 aprile 2011 per un quadriennio, scaduta la nomina, a far data dal 14 maggio 2015, è stato nominato commissario straordinario fino alla nomina del nuovo Presidente. L'incarico è stato rinnovato in data 15 novembre 2015.

Il compenso del Presidente è stato determinato nella misura prevista dal decreto ministeriale 31 marzo 2003, corrispondente al trattamento economico fondamentale previsto per i dirigenti di prima fascia del Ministero dei Trasporti, moltiplicato per il coefficiente 2,2; a decorrere dal 1° gennaio 2009 tale compenso, secondo le indicazioni fornite dal Ministero vigilante, è stato rideterminato, sulla base del trattamento economico fondamentale previsto dal ccnl di categoria (biennio 2008-2009). L'emolumento è stato aumentato del 10 per cento in considerazione del fatto che il Presidente risiede in località diversa da quella ove ha sede l'autorità portuale (art. 2 d.m.31 marzo 2003). L'importo impegnato nel biennio in esame per tale compenso è riportato nella tabella n. 1.

Al commissario straordinario è riconosciuto per tutta la durata dell'incarico, un trattamento economico pari all'ottanta per cento del trattamento previsto per i presidenti delle autorità portuali.

Il Comitato portuale

Nel periodo in esame il comitato portuale, composto da 22 membri, è stato integrato con la nomina di nuovi componenti (non di diritto) con provvedimento presidenziale n. 33 del 16/2/2012 per il quadriennio 2012-2016.

L'importo del gettone di presenza, a seguito delle riduzioni di legge è ammontato nel 2013 e 2014 ad euro 39,74.

Il Segretariato generale

Tra gli organi dell'autorità portuale rientra, per espressa previsione normativa, il Segretariato generale, al cui vertice è posto il Segretario generale.

L'attuale Segretario generale è stato nominato in data 15 settembre 2011, con decorrenza della nomina dal 23 novembre 2011, con il trattamento economico su base annua di euro 185.033. In data 20 novembre 2015 il comitato portuale ha deliberato, su proposta del commissario straordinario, la proroga dell'incarico fino al 17 giugno 2016, con il medesimo trattamento economico stabilito dal contratto previgente.

Il Collegio dei revisori dei conti

I membri dell'attuale collegio dei revisori dei conti sono stati nominati con d.m. in data 13 luglio 2012, per un quadriennio.

Il compenso ai componenti del collegio dei revisori dei conti è stato determinato in base ai criteri stabiliti con il d.m. in data 18 maggio 2009, prendendo a riferimento il compenso spettante al Presidente dell'autorità portuale, secondo le percentuali di seguito specificate: l'otto per cento al Presidente, il sei per cento ai componenti effettivi, l'un per cento ai componenti supplenti. A seguito delle riduzioni di legge è ammontato nel biennio in esame ad euro 16.212 il Presidente, euro 12.159 gli altri membri ed euro 2.026 i membri supplenti.

Spesa impegnata per gli organi di amministrazione e di controllo

Nel prospetto che segue è riportata la spesa impegnata nel biennio 2013 - 2014 per il pagamento delle indennità spettanti agli organi di amministrazione e di controllo (compresi rimborsi spese e alcuni oneri accessori), rispetto a quella impegnata nel 2012.

Tabella I - Compensi agli organi.

Esercizio	2012	2013	2014
Presidente	247.566	236.116	256.552
Comitato portuale	5.100	8.983	5.476
Collegio dei Revisori	108.857	52.924	55.238
Trasferte organi amm.ne e contr.	8.066	11.295	15.105
Totali	369.589	309.318	332.371

Fonte: rendiconti gestionali.

La spesa per gli organi nel biennio in esame risulta in diminuzione rispetto al 2012, a causa dell'attribuzione in tale anno di compensi arretrati ai membri del collegio dei revisori, come evidenziato nel precedente referto. L'incremento del sette per cento verificatosi nel 2014 rispetto all'esercizio precedente è dovuta alla contabilizzazione dell'imposta Irap sulle indennità del Presidente nel capitolo relativo agli emolumenti.

Agli emolumenti per gli organi, come riferito, sono state applicate le riduzioni di legge.

2.1. Verifica amministrativa contabile dell'I.G.F.

Nel corso del 2014 l'autorità portuale è stata sottoposta ad una verifica amministrativo-contabile, svolta dai servizi ispettivi dell'Ispettorato generale di finanza (I.G.F.) del Ministero dell'economia e delle finanze, nell'ambito della quale sono stati formulati rilievi in merito all'elevata mole di residui, all'assunzione di personale effettuata tramite ricorso alla "chiamata diretta", agli incarichi di patrocinio legale, alla mancata riscossione di canoni demaniali, relativi agli anni 2011-2013, all'illegittimo ricorso all'istituto della proroga contrattuale in materia di beni e servizi, in violazione dell'art.23 della l.n.62 del 18 aprile 2005. Copia del verbale della verifica è stata trasmessa alla Procura regionale della Corte dei conti per la Toscana.

L'autorità portuale ha trasmesso le proprie controdeduzioni con nota n. 2012 del 26 febbraio 2016. Il Ministero delle finanze, con nota del 26 aprile 2016, nel considerare positivamente le iniziative avviate dall'Ente per il superamento dei rilievi ispettivi, ha ritenuto chiuso il procedimento connesso alla verifica in parola, facendo salve le autonome determinazioni della Procura Regionale della Corte dei conti. Ha segnalato peraltro la necessità che l'amministrazione vigilante stabilisca puntualmente i criteri generali cui informare i c.e.n.l. di settore, "con particolare riferimento all'individuazione di limiti e regole rigorose per le assunzioni di personale, attualmente ancora affidate, in mancanza di indicazioni ministeriali, alla sola scelta delle controparti contrattuali". Ha ribadito che il ricorso all'istituto della proroga contrattuale non è conforme all'art.23 della l. n. 62/2005 e s.m.i. ed è necessario programmare le gare con congruo anticipo rispetto alla scadenza contrattuale.

3. PERSONALE

3.1. Pianta organica e consistenza del personale

La pianta organica della Segreteria tecnico-operativa è stata adottata dal comitato portuale con delibera n. 11 del 24 maggio 2012, approvata dal Ministero vigilante in data 17 gennaio 2013, e prevede 96 unità di personale, con esclusione del Segretario generale. Nelle tabelle che seguono è indicata, per ciascuna qualifica, la dotazione organica ed il numero dei dipendenti effettivamente in servizio nel biennio in esame con esclusione del Segretario Generale, posti a raffronto con le unità in servizio al 31 dicembre 2012.

Tabella 2 - Ripartizioni della dotazione organica e del personale.

Categoria	Cons.org. Del. n. 11 del 24/5/12	Unità al 31/12/12	Unità al 31/12/13	Unità al 31/12/14
Dirigenti	6	5	6	5
Quadro A	16	*14	*14	14
Quadro B	16	14	16	16
1 Liv.	21	21	21	20
2 Liv.	23	15	17	19
3 Liv.	11	10	8	7
4 Liv.	2	2	2	1
5 Liv.	1	1	1	1
Totale	96	82	85	83

*Di cui un'unità in posizione di comando presso la Regione Toscana ed un'unità a tempo determinato per la durata di un anno a decorrere dall'11 ottobre 2012.

Il rapporto dipendenti/dirigenti, in base alla pianta organica, è di 1 dirigente ogni 15 dipendenti.

L'Autorità portuale ha fatto inoltre ricorso, per sopperire a straordinarie esigenze di lavoro di carattere organizzativo e sostitutivo, al lavoro interinale, per complessive 713,50 ore nel 2013 e 2.010,40 ore nel 2014, a fronte delle 3.168 ore del 2012.

Nel 2013 sono state assunte tre unità di personale ed è stato trasformato un rapporto di lavoro a tempo determinato in un rapporto a tempo indeterminato, con qualifica di quadro.

Nel corso del 2014 si sono verificate tre cessazioni dal servizio, tra cui un dirigente tecnico ed un quadro B. Le funzioni del dirigente sono state affidate temporaneamente ad un quadro A nelle more della definitiva nomina dirigenziale. A seguito di selezione interna un dipendente di primo livello è stato promosso quadro per la posizione resasi vacante a seguito di una cessazione dal servizio. A fine 2014 è stata assunta un'unità in mobilità dall'Autorità portuale di Venezia. Il dipendente in comando presso la regione Toscana è rientrato in servizio nel luglio 2014.

Nel corso della verifica amministrativo – contabile effettuata nel 2014 dall'IGF, è stata censurata l'assunzione, nel triennio 2011-2013, di alcune unità del personale per chiamata diretta, in contrasto con i principi anche costituzionali che impongono l'accesso nelle pubbliche amministrazioni tramite pubblico concorso.

L'autorità portuale, nelle proprie controdeduzioni, ha evidenziato di aver limitato tale modalità di reclutamento a poche posizioni, con specifiche caratteristiche sia a livello professionale che fiduciario, ai sensi dell'art.2 del c.c.n.l. dei lavoratori dei porti e dei criteri "aziendalmente stabiliti" con l'accordo del 2 novembre 2011. Ha rappresentato inoltre di aver proceduto, nel 2015, alla copertura degli undici posti vacanti in pianta organica, tramite il ricorso a procedura ad evidenza pubblica mediante selezione con esami scritti e orali.

Questa Corte non può che ribadire l'orientamento già espresso sul punto nel precedente referto al Parlamento.⁵

3.2. Costo del personale

Il personale delle autorità portuali è inquadrato nel c.c.n.l. dei lavoratori dei porti. Nel biennio in esame, è rimasto in vigore il contratto sottoscritto il 22 dicembre 2008, per il triennio 2009-2012. Nell'aprile 2014 è stato sottoscritto il nuovo c.c.n.l., con decorrenza 1 gennaio 2013-31 dicembre 2015. Sulla materia hanno inciso le norme di contenimento delle spese di personale previste dall'art.9, c.1 del d.l. n.78/2010, i cui effetti sono in parte cessati dall'1 gennaio 2015, ai sensi della legge 23 dicembre 2014, n. 190 (legge di stabilità 2015).⁶ Di conseguenza, dal primo gennaio 2015 le autorità portuali possono adeguare il trattamento economico del proprio personale al valore stipendiale determinato dal c.c.n.l. del 2008, ferma restando l'impossibilità di riconoscere arretrati per gli anni dal 2011 al 2014⁷. Nel prospetto che segue è indicata la spesa complessivamente sostenuta per il personale nel periodo 2012-2014, incluso il segretario generale, con le variazioni di ciascuna voce rispetto a quella dell'esercizio precedente. Ai fini dell'individuazione del costo complessivo e del costo medio unitario a tale spesa è stata aggiunta la quota accantonata per il T.F.R. nell'importo risultante dal conto economico.

⁵ Cfr. determinazione n. 63 dell'8 luglio 2014, pubblicata in Atti parlamentari, XVII Legislatura, Doc. XV, n.166, pag.11.

⁶ Cfr. appendice normativa.

⁷ Sul punto è intervenuta anche la sentenza n.178/2015 della Corte costituzionale, che ha dichiarato l'illegittimità del regime di sospensione della contrattazione collettiva, a decorrere dall'8 agosto 2015.

Tabella 3 - Spesa per il personale.

Tipologia dell'emolumento	2012	2013	% 2013/12	2014	% 2014/13
Emolumenti e rimb. spese al Segretario generale	186.056	186.744	0	189.112	1
Emolumenti fissi al personale dipendente	2.881.175	2.936.988	2	3.055.724	4
Emolumenti variabili al personale dipendente	147.525	118.913	-19	103.866	-13
Indennità e rimborso spese di missione	35.532	38.040	7	35.703	-6
Altri oneri per il personale	146.297	169.045	16	156.959	-7
Spese per l'organizzazione di corsi e formazione	8.491	8.491	0	8.470	0
Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	1.784.001	1.812.118	2	1.813.066	0
Oneri derivanti da rinnovi contrattuali	68.746	0	-100	0	0
Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	1.583.362	1.615.748	2	1.649.349	2
Fondo ex art.9, c.1, l. 122/2010	0	166.397	0	213.272	28
Emolumenti pers. non dipendente	0	0	0	79.680	0
Totale	6.841.185	7.052.484	3	7.305.201	4
Accantonamento T.F.R.	372.608	364.610	-2	366.155	0
Totale	7.213.793	7.417.094	3	7.671.356	3

Il costo del personale mostra un aumento del tre per cento sia nel 2013 che nel 2014. L'incremento è stato motivato dall'ente con le seguenti cause: l'assunzione nel corso del 2013 di tre unità di personale, che hanno inciso soprattutto sull'esercizio 2014, l'avanzamento di livello di nove unità di personale a metà 2013 e di ulteriori tre unità nel 2014 ed il rientro in servizio nel luglio 2014 del dipendente in distacco presso la Regione Toscana.⁸Nel 2014 figurano anche euro 79.680 a personale non dipendente, in particolare due lavoratori interinali e due collaboratori a progetto.

Gli emolumenti al Segretario generale comprendono anche gli oneri relativi al premio per il raggiungimento degli obiettivi.

Per quanto riguarda l'applicazione dell'art. 9, comma 1 del d.l. n. 78/2010, l'ente, con provvedimento segretariale n.17 del 24 febbraio 2014, ha disposto il recupero in unica soluzione dei maggiori importi erogati al personale dipendente dall'1 gennaio 2013 al 31 gennaio 2014.

Inoltre, in attuazione delle istruzioni impartite dal ministero vigilante e da Assoport, ed in conformità all'orientamento espresso dalla Corte dei conti nel precedente referto, con provvedimento segretariale n.7 del 21 gennaio 2016 è stato disposto il recupero rateizzato anche dei maggiori importi erogati al personale dipendente nel biennio 2011/2012.

La tabella che segue individua i valori del costo medio unitario del personale, incluso il segretario generale, per gli esercizi 2013-2014, raffrontati all'esercizio 2012:

⁸ L'ente precisa al riguardo che, come previsto dalla normativa vigente, per tutto il periodo di svolgimento del comando gli oneri retributivi e contributivi corrispondenti sono rimasti a carico della Regione Toscana.

Tabella 4 - Costo unitario medio.

2012			2013			2014		
Costo	Unità	Costo m.unit.	Costo	Unità di personale	Costo m.unit.	Costo	Unità	Costo m.unit.
7.213.793	83	86.913	7.417.094	86	86.245	7.671.356	84	91.326

Fonte: elaborazione C.d.c.

In data 20 ottobre 2015 è stato stipulato un accordo integrativo aziendale concernente il personale impiegatizio e quadro dell'autorità portuale, il cui onere annuo, comprensivo degli oneri previdenziali ed assistenziali ammonta per il 2016, secondo quanto osservato dal collegio dei revisori nel verbale n.28/2015 e riportato nel bilancio di previsione, a 2,133 milioni. Il collegio ha ritenuto peraltro i costi della contrattazione integrativa compatibili con le risorse e le norme vigenti in materia, in particolar modo quelle relative alle misure e alle corresponsioni dei trattamenti accessori.

In proposito il Ministero vigilante, con nota del 27 gennaio 2016, nel chiedere informazioni più dettagliate sulle voci retributive dell'accordo, ha rilevato la considerevole onerosità della contrattazione in questione, il cui ammontare per il 2016 è pari ad euro 2,133 milioni, a fronte di una spesa prevista per emolumenti fissi da c.e.n.l. di 3,600 milioni.

4. INCARICHI DI STUDIO E CONSULENZA

L'Autorità portuale nel biennio in esame non ha impegnato somme sul capitolo di parte corrente relativo alle consulenze. Ha fornito peraltro un elenco nominativo degli incarichi conferiti nel biennio: nel 2013 sono stati contabilizzati tra le partite di giro numerosi incarichi (per euro 64.537,56) affidati per lo svolgimento di "progetti" europei o nazionali interamente finanziati con fondi UE/Stato/Regione, in quanto il relativo esborso finanziario è stato interamente compensato da un'entrata finanziaria di pari valore; altri incarichi, per euro 45.295,43, sono stati contabilizzati tra le spese in conto capitale, in quanto connessi all'esecuzione delle opere o allo sviluppo strategico del porto. Nel 2014 gli incarichi contabilizzati tra le spese in conto capitale raggiungono l'importo di euro 178.581.

Il collegio dei revisori, nel verbale n.28/2015, rileva che l'ente, nell'affidare incarichi di collaborazione o consulenza a soggetti esterni all'autorità portuale, provvede alla sua pubblicazione sul sito istituzionale, non al momento dell'affidamento, come previsto dall'art. 15, c.2, del d.lgs. n. 33/2013, bensì nella fase del pagamento e invita l'ente al rispetto della norma.

Le spese legali nel 2013 ammontano ad euro 64.604 euro, di cui euro 36.347,9 per due incarichi di assistenza legale a due dirigenti dell'ente coinvolti in un procedimento penale, per il quale il Gup ha emesso sentenza di non luogo a procedere; euro 17.913,28 si riferiscono alla domiciliazione delle cause che l'Avvocatura dello Stato di Firenze effettua presso lo studio di un avvocato del libero foro di Livorno, addebitandone l'importo all'autorità portuale. Nel 2014 l'intero importo delle spese legali, pari ad euro 13.087, sono relative alla predetta domiciliazione.

Nella relazione sulla verifica amministrativo-contabile della RGS-IGF, si evidenzia che l'ente, non ritenendosi assoggettato in materia di rapporto di lavoro del personale dipendente alle norme del d.lgs. n. 165/2001, non ha mai effettuato la comunicazione degli incarichi all'anagrafe delle prestazioni del Dipartimento della funzione pubblica, ai sensi dell'art.53, c. 14 della legge n. 165/2001.

Tra le criticità emerse nella predetta verifica, è stata evidenziata la prassi instaurata dall'Avvocatura dello Stato di Firenze, di effettuare, per le cause pendenti dinanzi al Tribunale di Livorno, la domiciliazione presso lo studio di un avvocato del libero foro, ponendo a carico dell'autorità portuale gli oneri relativi.

L'autorità portuale, nelle proprie controdeduzioni, ha auspicato un intervento di "organi superiori," che induca l'Avvocatura ad effettuare la domiciliazione presso l'ufficio legale della stessa Autorità, con conseguente contenimento dei costi.

5. PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE

L'art. 9, comma 3 della legge di riordino n. 84 del 1994 demanda alle Autorità portuali l'adozione di atti programmatori e di pianificazione, che costituiscono strumenti di razionalizzazione dell'attività amministrativa degli enti, essendo finalizzati all'individuazione dei bisogni pubblici da soddisfare, alla valutazione del grado di importanza e del tempo di perseguimento degli obiettivi da realizzare, all'individuazione delle disponibilità a tal fine necessarie e a quant'altro risulti necessario per la realizzazione in concreto delle opere previste.

Gli atti in questione sono costituiti, rispettivamente, dal piano regolatore portuale (p.r.p.) che ha la funzione di definire l'assetto complessivo del porto e dal piano operativo triennale (p.o.t.) soggetto a revisione annuale, con il quale vengono individuate le linee di sviluppo delle attività portuali e gli strumenti per attuarle. A tali strumenti programmatori specifici va poi aggiunto il programma triennale dei lavori (p.t.o.), previsto dall'art. 128 del decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163 e successive modificazioni ed integrazioni.

5.1. Piano Regolatore (p.r.p.)

Il p.r.p. costituisce l'atto di pianificazione fondamentale delle opere necessarie per l'adeguamento funzionale del porto, al fine di mantenere e se possibile aumentare - la competitività di Livorno rispetto ai porti concorrenti siti nel Mediterraneo. Al tempo stesso il piano regolatore portuale è strumento di raccordo con gli altri documenti di pianificazione territoriali e nazionali.

A conclusione di un lungo e complesso procedimento iniziato nel 2008, il Piano regolatore portuale è stato definitivamente approvato dal Consiglio regionale della Toscana in data 25 marzo 2015, e pubblicato nel Bollettino ufficiale della regione Toscana in data 8 aprile 2015.

5.2. Piano operativo triennale (p.o.t)

Il p.o.t. da aggiornare annualmente, concerne le strategie di sviluppo delle attività portuali e gli interventi volti a garantire il rispetto degli obiettivi prefissati. Il p.o.t., che deve ovviamente permanere all'interno di uno schema di coerenza con il p.r.p., consente di proporre al Ministero vigilante ed alle amministrazioni locali il programma delle opere da realizzare per lo sviluppo e il miglioramento competitivo del porto, con quantificazione della relativa spesa; esso costituisce, inoltre, un utile strumento di conoscenza della realtà portuale e delle relative politiche di sviluppo. Il Comitato portuale, con delibera n. 28 del 30 ottobre 2013, ha approvato il p.o.t. 2014-2016.

5.3. Programma triennale delle opere (p.t.o.)

Ai sensi dell'art. 128 del decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163 l'Autorità portuale è tenuta a predisporre il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori, sulla base delle schede tipo di cui al decreto ministeriale 9 giugno 2006; tali schede, allegate al bilancio preventivo dell'esercizio, ne costituiscono parte integrante.

Il comitato portuale, con delibera n. 24 del 29 ottobre 2014 ha approvato il programma triennale delle opere per il triennio 2015-2017, aggiornato al triennio 2016-2018 con delibera n. 23 del 12 novembre 2015.

L'Autorità portuale ha elaborato inoltre, ai fini del presente referto, una planimetria delle aree portuali comprese nella propria circoscrizione in cui sono state evidenziate con colori diversi le principali opere realizzate o in corso di realizzazione nel triennio 2013-2015 e gli interventi programmati e in corso nel 2016.

**ELENCO DELLE OPERE PUBBLICHE DELL'AUTORITÀ PORTUALE DI LIVORNO
 PER GLI ANNI 2013-2016
 IN RISCONTRO DEL PROT. 10577 DEL 30/12/2016 DELLA CORTE DEI CONTI**

OPERE ULTIMATE TRA IL 2013 E IL 2015

1. Banchina sponda est Darsena Toscana IV lotto
2. Riprofilamento banchina ex Lips
3. Disframmi canale Darsena Nuova - Bolfiana
4. Profondamento sponda Molo Eiba
5. Banchina Darsena Calafati 1° lotto
6. Costruzione canale Navigabile Darsena Nuova-Bolfiana 1° lotto

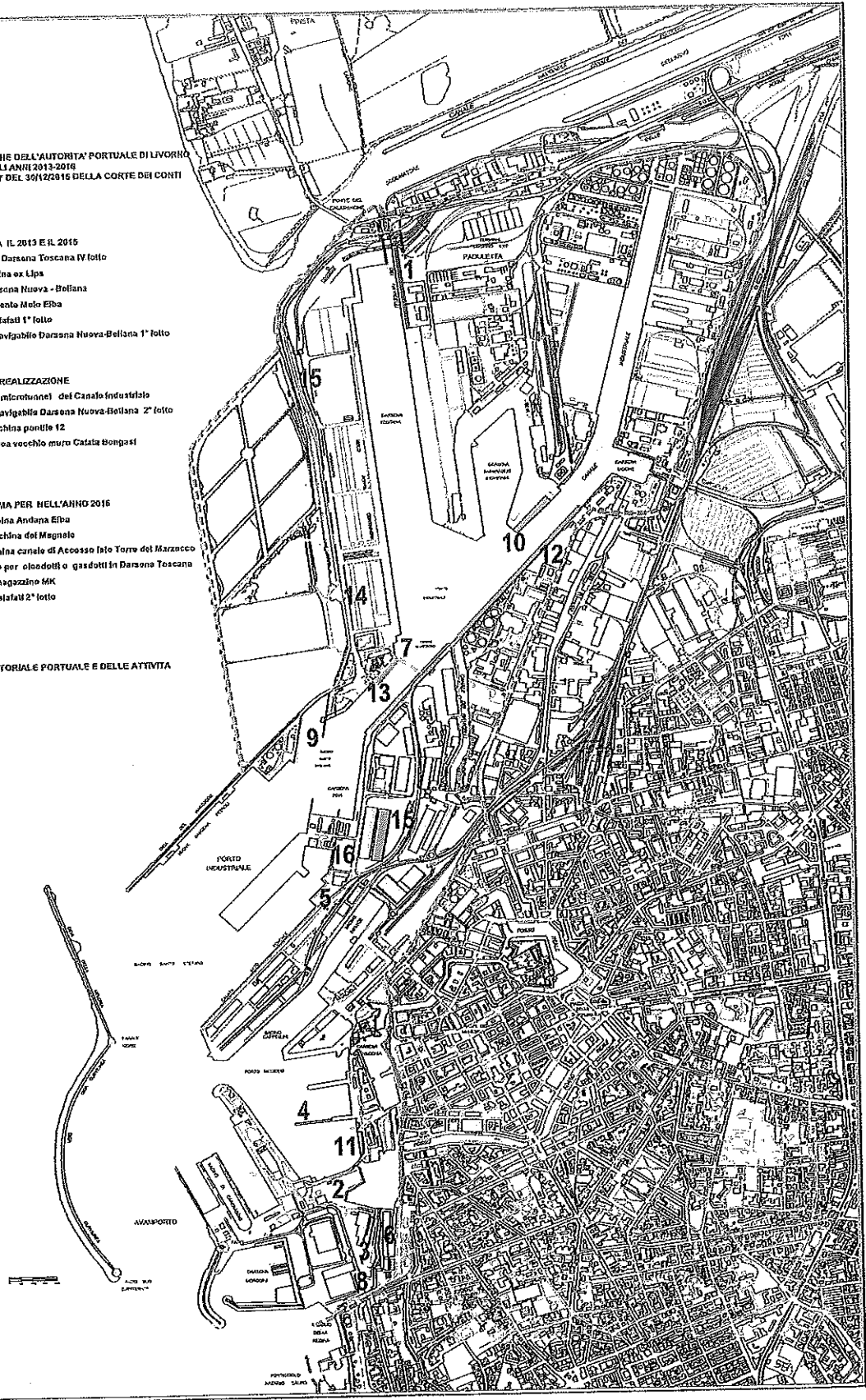
OPERE IN CORSO DI REALIZZAZIONE

7. Allargamento con microtunnel del Canale Industriale
8. Costruzione canale Navigabile Darsena Nuova-Bolfiana 2° lotto
9. Consolidamento Banchina pontile 12
10. Demolizione subacquea vecchio muro Calata Bongiaschi

OPERE IN PROGRAMMA PER NELL'ANNO 2016

11. Riprofilamento banchina Andana Eiba
12. Consolidamento banchina del Magliolo
13. Riprofilamento banchina canale di Accesso Isola Torre del Marzocco
14. Costruzione cunicolo per sfiocchi o gasdotti in Darsena Toscana
15. Costruzione nuovo magazzino MK
16. Banchina Darsena Calafati 2° lotto

105 019 018 SISTEMA TERRITORIALE PORTUALE E DELLE ATTIVITÀ



6. ATTIVITÀ

Nei paragrafi che seguono si illustrano in maniera sintetica le principali attività svolte dall'A.P. nell'esercizio in esame.

6.1. Attività promozionale

Nel corso del biennio 2013-2014 l'Ente ha partecipato a vari eventi espositivi internazionali tra cui "Fruit Logistic" di Berlino (settore logistica agroalimentare), "Transport logistic di Monaco", "Transport Logistic China" di Shanghai, "Seatrade Cruise Shipping" di Miami (settore crociere), "Break Bulk" di Anversa (logistica integrata), TOC a Londra (settore logistica e innovazione). Medcruise - Assemblea generale a Madeira, "Seatrade Europe" a Barcellona, "Scouting New York," "Scouting Turchia" e "Logitrans Istanbul", fiera della logistica e dello shipping. Nell'ambito dei traffici crocieristici è da ricordare anche la partecipazione all' "Italian Cruise day" a Napoli.

All'interno del programma promozionale rivolto al territorio locale ed alla comunità cittadina, nel 2013 e 2014 si sono svolte la sesta e settima edizione del progetto "Porto aperto", promosso e organizzato dall' autorità portuale di Livorno, in collaborazione con la regione toscana, il comune e la provincia di Livorno ed altri enti pubblici e privati, allo scopo di promuovere l'immagine del Porto quale volano economico della città e del territorio circostante; "Porto aperto" è un progetto volto a far conoscere la complessità del sistema portuale stimolando un'operazione di partecipazione e di apertura nei confronti della cittadinanza, soprattutto nei confronti dei giovani e del mondo della scuola, attraverso visite guidate all'interno del porto.

L'importo impegnato dall'Autorità portuale per spese promozionali ammonta ad euro 176.192 nel 2013 e ad euro 167.574 nel 2014.

6.2. Servizi di interesse generale

La legge di riordino prevede espressamente, tra i compiti delle Autorità portuali, l'affidamento e il controllo delle attività dirette alla fornitura, a titolo oneroso, agli utenti portuali, dei servizi di interesse generale, la cui individuazione demanda ad appositi decreti ministeriali, adottati in data 14 novembre 1994 e 4 aprile 1996.

Il servizio di pulizia di aree comuni a terra ed il servizio di pulizia degli specchi acquei sono stati affidati a conclusione di procedura di gara ad evidenza pubblica con decorrenza 1 luglio 2014-30 giugno 2017. Per quanto riguarda la raccolta rifiuti da navi, nel 2012, a seguito di gara il servizio è

stato affidato in concessione fino al 31 luglio 2016. I rifiuti raccolti vengono consegnati, per essere avviati al recupero o smaltimento, agli impianti di stoccaggio e trattamento presenti in porto, della società concessionaria, con la quale è stata stipulata apposita convenzione con scadenza 31 agosto 2021.

Il servizio di fornitura di acqua alle navi ed agli utenti in ambito portuale è stato affidato in concessione nell'aprile 2001 e scadrà nel marzo 2016.

Nella relazione ispettiva dell'IGF è stato censurato il ricorso per alcuni servizi all'istituto della proroga contrattuale in difformità dell'art.23 della l. n.62 del 18 aprile 2005, in particolare per i servizi di pulizia delle aree comuni a terra e degli specchi acquei e per il servizio di pulizia degli uffici e dei locali dell'autorità portuale.⁹ Nelle proprie controdeduzioni, l'autorità portuale ha imputato il ritardo nelle procedure di rinnovo delle predette concessioni di servizi a intervenute novità tecnico-giuridiche ed alla complessità dell'iter procedurale dei servizi oggetto di gara, dando compiuta descrizione delle difficoltà incontrate.

6.3. Manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere portuali e opere di grande infrastrutturazione

Come già in precedenza riferito, il processo di graduale sviluppo dell'autonomia finanziaria delle Autorità portuali, avviato nel 2006 con la devoluzione dell'intero gettito delle tasse portuali e proseguito nel 2007, ha comportato che, a partire da tale anno, siano stati soppressi i capitoli di spesa del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti destinati al finanziamento delle opere di manutenzione ordinaria.

Per tali opere, riguardanti essenzialmente interventi ad aree ed edifici demaniali nelle tre sedi, nonché la manutenzione sulle apparecchiature degli impianti utilizzati, l'Autorità portuale ha stanziato risorse proprie, per un importo che nel 2013 è ammontato ad euro 1.370.377 e nel 2014 ad euro 2.048.588.

Per la manutenzione straordinaria delle parti comuni, è stato invece istituito con legge 296/2006, art.1, comma 983 della legge 296/2006 un fondo perequativo di 50 milioni di euro, da ripartire annualmente tra le Autorità portuali¹⁰.

⁹ Quest'ultimo è stato aggiudicato definitivamente con provvedimento presidenziale n.23 del 20/2/2015.

¹⁰ L'art.1, comma 983 della legge 296/2006 ha previsto un ammontare di importo variabile per gli anni 2007-2010 ed un ammontare di 50 milioni di euro a decorrere dall'anno 2011.

Nel 2013 i contributi accertati a carico del fondo perequativo sono ammontati ad euro 3.781.996, di cui euro 2.444.703 sono stati impegnati dall'Autorità portuale per interventi di manutenzione straordinaria. Nel 2014 le somme impegnate dall'ente ammontano ad euro 7.609.256, a fronte di un importo percepito per fondo perequativo pari ad euro 4.167.998. Il maggior importo impegnato è riferito a finanziamenti percepiti negli anni precedenti e non interamente utilizzati.

Per ciò che concerne le opere di grande infrastrutturazione, che, come precisato dall'art. 5, comma 9 della legge n. 84 del 1994, riguardano *"le costruzioni di canali marittimi, le dighe foranee di difesa, di darsene, di bacini e di banchine attrezzate, nonché l'escavazione e l'approfondimento dei fondali"*, si riportano nella sottostante tabella fornita dall'Ente le principali opere infrastrutturali in corso o ultimate nel biennio 2013-2014, le relative fonti di finanziamento e lo stato di avanzamento alla data di conclusione dell'istruttoria (febbraio 2016).

Tabella 5 - Opere infrastrutturali.

DESCRIZIONE INTERVENTO	FONTI DI FINANZIAMENTO	DATA AGGIUDICAZIONE LAVORI	DATA INIZIO LAVORI	DATA FINE LAVORI (CONTRATTO)	TIPO DI GARA	COSTO LAVORI ASSIUDICATI	PERIZIE DI VARIANTE O SUPPLETIVE	COSTO TOTALE LAVORI	STATO AVANZ. LAVORI	COLLAUDO
Vasca di colmata	MIN. INFR. LEGGE 413/QUATER	26/09/2011	19/04/2012	30/04/2015	procedura aperta, offerte esonite più vantose	12.958.793,90	1.184.126,95	14.142.920,85	terminato	22/04/2015
Dragaggio imboccatura sud (Zona Faro)	REGIONE TOSCANA/RISORSE PROPRIE	30/10/2012	21/05/2013	20/07/2013	procedura aperta, offerte esonite più vantose	1.047.863,50		2.244.233,08	terminato	13/01/2014
Dragaggio Molo Italia lato nord	REGIONE TOSCANA/RISORSE PROPRIE F/PEREQUATIVO	14/07/2014	30/10/2014	31/12/2014	procedura aperta, offerte esonite più vantose	9.341.355,10		9.305.054,54	terminato	24/02/2015
4° Lotto sponda est	MIN.INFR. PROT. INTESA	02/11/2011	23/03/2012	28/12/2013	ristretta	6.474.684,22	n.3 aumento 1.430.454,34	7.905.152,56	100%	15/06/2015
Consolidamento banchine Mediceo Darsena Nuova Riprofilamento banchine ex Lips	MIN. INFR. LEGGE 413/QUATER	01/08/2012	14/01/2013	22/10/2013	ristretta	1.564.334,14		1.457.958,41	100%	12/09/2014
Difese di sponda Darsena Calafati	MIN.INFR. PROT. INTESA	11/12/2012	27/06/2013	17/12/2014	ristretta	4.755.090,91	n.2 aumento 376.451,28	5.131.542,19	100%	In corso
Prolungamento Molo Elba	MIN. INFR. LEGGE 413/QUATER	11/09/2013	18/09/2013	30/11/2014	ristretta	2.198.250,25		3.166.593,22	100%	30/11/2015
Elettificazione banchine Porto Passeggeri	REGIONE/MIN.AMBIENTE/RIS.PROPRIE	28/10/2013	16/07/2014	28/11/2014	procedura aperta	2.712.521,60	131.670,40	2.844.192,00	terminato	30/11/2015
Attraversamento microtunnel Canale di accesso	RISORSE PROPRIE	05/05/2014 (parziale)	07/07/14	26/02/2015	aperta	5.061.370,62			2%	
Lavori di escavo tra la Darsena nuova e la Bellana primo lotto	RISORSE PROPRIE	04/06/2014	15/09/2014	15/09/2015	aperta	876.322,97	n.1 aumento 41.593,50	887.129,42	100%	23/10/2015
Allargamento imboccatura sud 1° fase	MINISTERO F/PEREQUATIVO	14/01/2015	11/02/2015	11/04/2015	procedura aperta, offerte esonite più vantose	746.428,50		746.428,50	terminato	19/05/2015

Fonte: Autorità portuale

Nel mese di gennaio 2016, è stato pubblicato sulla Gazzetta ufficiale il bando di gara per la realizzazione della Piattaforma Europa. L'appalto, in *project financing*, ha ad oggetto la progettazione definitiva ed esecutiva della prima fase dell'opera di ampliamento a mare dello scalo labronico e la costruzione e gestione del terminal contenitori.

L'importo complessivo stimato dell'opera è di 504 milioni di euro, di cui 326 milioni a carico del promotore privato, che provvederà anche alla progettazione definitiva ed esecutiva dell'opera, e la restante somma a carico dell'autorità portuale, mediante un appalto pubblico di lavori.

Lo studio di fattibilità, approvato dall'autorità portuale, prevede che le banchine per il nuovo terminal siano di una lunghezza di circa m. 1.500, dimensionate per un fondale profondo 20 metri, al fine di garantire l'accesso alle navi di progetto di ultima generazione.

6.4. Attività autorizzatoria e di gestione del demanio marittimo

Le operazioni portuali possono essere esercitate esclusivamente dalle imprese portuali autorizzate dall'autorità portuale ai sensi degli art. 16 e 18 della l. n. 84/94.

I servizi portuali sono stati introdotti dalla legge n. 186/2000 e sono definiti come servizi riferiti a prestazioni specialistiche, complementari e accessorie al ciclo delle operazioni portuali, anch'essi svolti da imprese autorizzate dall'autorità portuale.

L'ordinanza n. 40/2001 reca il "Regolamento per la disciplina e lo svolgimento delle operazioni e dei servizi portuali a Livorno". Con circolare n. 1/2012 del 7 luglio 2012 sono stati ribaditi i principi fondamentali dell'organizzazione del lavoro in porto.

Per quanto riguarda le operazioni portuali, il Presidente dell'autorità portuale, sentita la commissione consultiva locale ed il comitato portuale, con l'ordinanza n.20 del 30 ottobre 2012 ha stabilito in 20 il numero massimo di autorizzazioni per il 2013; con ordinanza n. 20 del 31 ottobre 2013, ha determinato dapprima in 19 il numero massimo di autorizzazioni per il 2014, successivamente ampliato a 20 con ordinanza n.18/2014.

Per quanto riguarda i servizi portuali, il numero massimo sia per il 2013 che per 2014 è stato stabilito in otto.

Le autorizzazioni effettivamente rilasciate nel corso del biennio sono state 20 per le operazioni portuali ed otto per i servizi portuali.

L'attività autorizzatoria e di gestione del demanio marittimo è tra le attività più significative che le autorità portuali svolgono per efficientare i servizi portuali, anche perché contribuisce con quota importante alle entrate complessive delle autorità stesse. E' pertanto fondamentale, per promuovere l'efficienza delle singole realtà portuali, procedere attraverso selezione e gara pubblica nell'attribuzione delle aree sulle quali l'autorità portuale esercita la sua competenza.

Nella tabella seguente sono esposte le entrate accertate per canoni demaniali nel 2013 e nel 2014, con l'indicazione della relativa percentuale di incidenza sul complesso delle entrate correnti, le riscossioni ed i canoni da riscuotere con la relativa percentuale sugli accertamenti e viene operato un raffronto con i dati dell'esercizio precedente:

Tabella 6 - Entrate per canoni.

Esercizio	Canoni accertati	Entrate correnti	Incidenza % su entrate correnti	Canoni riscossi	Incidenza % su canoni accertati	Canoni residui	Incidenza % su canoni accertati
2012	8.081.750	22.667.988	36	4.870.065	60	3.211.685	40
2013	7.065.841	24.011.913	29	4.029.142	57	3.036.699	43
2014	9.692.272	30.261.638	32	4.623.646	48	5.068.627	52

Agli importi per canoni vanno aggiunti nel 2013 euro 772.137 e 1,334 milioni nel 2014 per occupazioni temporanee allocati in altro capitolo di bilancio.

Fonte: rendiconti gestionali.

Dalla tabella si evidenzia un incremento dei canoni accertati nel 2014, rispetto al biennio precedente, dopo il calo del 2013 (+20 per cento rispetto al 2012 e + 37 per cento rispetto al 2013). Risulta inoltre in diminuzione l'ammontare dei canoni riscossi, sia in valore assoluto che in percentuale sugli accertamenti, mentre aumenta l'importo dei residui per canoni, che nel 2014 raggiunge il 52 per cento degli accertamenti.

In relazione alle criticità rilevate dal collegio dei revisori in merito al ritardo dell'ente nella quantificazione e comunicazione del canone dovuto ai concessionari, di cui si è dato conto nel precedente referto, l'autorità portuale ha evidenziato la mole di lavoro scaturita dalla obbligatoria adozione nel 2012 della modulistica S.I.D. (sistema informativo del demanio marittimo), che ha determinato la rivisitazione completa degli atti relativi alle concessioni demaniali rilasciate. Infatti, a seguito delle misurazioni effettuate delle aree in concessione, sono state evidenziate in molti casi incongruenze tra le superfici assentite e quelle effettivamente rilevate; in conseguenza di ciò l'autorità portuale ha dovuto procedere a rideterminare singolarmente i canoni demaniali, commisurandoli alle effettive superfici in concessione.

L'ufficio demanio, peraltro, ha provveduto ad emettere nei primi mesi del 2014 ordini di accertamento per canoni per la quasi totalità delle concessioni in essere.

Il Regolamento d'uso delle aree demaniali marittime in vigore è stato approvato in data 23 novembre 2003 e modificato con delibera del Comitato portuale n. 15 del 20 luglio 2010. L'autorità portuale ha comunicato che il testo del nuovo Regolamento d'uso delle aree demaniali marittime del porto di Livorno è stato ultimato dagli uffici competenti ma non è stato ancora approvato, avendo il comitato portuale ritenuti necessari ulteriori approfondimenti in merito alle modifiche introdotte sulla valutazione di particolari tipologie di investimenti, suscettibili di causare un abbattimento del canone demaniale.

6.5. Traffico portuale

Nella tabella che segue sono riportati i dati aggregati relativi al traffico registrato nel Porto di Livorno, durante il periodo considerato dal presente referto, messi a confronto con i dati registrati nel 2012:

Tabella 7 - Traffico merci disaggregato.

Descrizione	(tonnellate e teu)				
	2012	2013	% var. 2013/2012	2014	% var. 2014/2013
Merci solide	19.104.522	19.584.996	2,5	20.485.216	4,6
Merci liquide	8.313.501	8.367.891	0,6	7.849.940	-6,2
Totale merci	27.418.023	27.952.887	1,9	28.335.156	1,4
Containers (TEU)	549.047	559.180	1,8	577.471	3,3

Fonte: dati forniti dall'ente.

Come emerge dalla tabella sopra esposta, il porto di Livorno si caratterizza soprattutto per la movimentazione di merci solide. Il volume di merci movimentate registra un incremento dell'1,9 per cento nel 2013 e dell'1,4 per cento nel 2014. Tale incremento è attribuibile alle merci solide, che aumentano del 2,5 per cento nel 2013 e di un ulteriore 4,6 per cento nel 2014, mentre le merci liquide nel 2014 registrano una diminuzione del 6,2 per cento. Quanto alla tipologia, le rinfuse liquide sono costituite soprattutto da petrolio grezzo e prodotti raffinati ed in misura minore da gas, mentre le rinfuse solide comprendono minerali, fertilizzanti ed in misura minore carbone.

Il traffico dei rotabili, inteso come numero di mezzi commerciali, passa dalle 303.692 unità del 2012 alle 307.936 unità del 2013 e alle 329.386 unità del 2014.

Il traffico dei *containers* registra un incremento dell'1,8 per cento nel 2013 e del 3,3 per cento nel 2014.

Nella tabella che segue si espongono i dati relativi al traffico dei passeggeri di linea e crocieristico del Porto di Livorno nel 2013 e 2014, con la percentuale di incidenza di ciascuna delle tipologie sul totale, posti a raffronto con l'esercizio precedente:

Tabella 8 - Traffico passeggeri.

Tipologia	2012	2013	var.% 2013/2012	2014	var.% 2014/2013
P. di linea	1.768.422	1.821.310	3	1.878.057	3
Crocieristi	1.037.849	736.516	-29	626.356	-15
Totale	2.806.271	2.557.826	-9	2.504.413	-2

Il traffico passeggeri nel porto di Livorno registra una diminuzione complessiva nel 2013 di circa il 9 per cento, determinata dal calo del 29 per cento dei crocieristi, compensato solo in parte dal modesto aumento dei passeggeri di linea (+3 per cento). Il calo dei passeggeri crocieristi è attribuito dall'ente alla decisione di alcuni armatori di trasferire alcune delle loro navi con previsto scalo a Livorno al vicino porto di La Spezia. Nel 2014 la perdita di traffico è più contenuta (-2 per cento) ed è stata ancora determinata dalla diminuzione dei crocieristi (-15 per cento) a fronte di un aumento del tre per cento dei passeggeri di linea.

7. GESTIONE FINANZIARIA E PATRIMONIALE

I rendiconti 2013 e 2014 sono stati redatti in conformità al Regolamento di amministrazione e contabilità, adottato con delibera del comitato portuale n. 11 del 18 luglio 2007 e approvato dal Ministero vigilante, con modifiche, in data 30 ottobre 2007, che affianca al sistema di contabilità finanziaria il sistema di contabilità economico patrimoniale di cui al d.p.r. n. 97 del 2003.

Il rendiconto si compone sostanzialmente di tre parti: a) i dati delle risultanze finanziarie e di cassa, delle risultanze economico-patrimoniali, della situazione amministrativa e dei risultati delle contabilità per centri di costo e per missioni; b) la nota integrativa, che contiene i criteri di valutazione e l'analisi di dettaglio dei bilanci e delle contabilità; c) la relazione sulla gestione del Presidente dell'autorità, che evidenzia l'andamento complessivo della gestione nell'esercizio.

Al rendiconto si accompagna la relazione del collegio dei revisori dei conti, che esprime il parere di competenza in merito all'approvazione del bilancio consuntivo dell'esercizio.

Nella tabella che segue è indicata la data dei provvedimenti di approvazione dei conti consuntivi 2013 e 2014, deliberati dal comitato portuale ed emessi dai Ministeri vigilanti.

ESERCIZI	COMITATO PORTUALE	MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
2013	Del. n. 8 del 23/4/2014	Nota n. 7378 del 10/7/2014	Nota n. 55555 dell'1/7/2014
2014	Del. n. 12 del 30/4/2015	Nota n. 11451 del 26/6/2015	Nota n. 48621 del 12/6/2015

7.1. Dati significativi della gestione

Si antepone per gli anni in esame all'analisi della situazione finanziaria, amministrativa, economica e patrimoniale, un prospetto che espone i saldi contabili più significativi, emergenti dai conti consuntivi esaminati, posti a raffronto con quelli del precedente esercizio 2012.

Tabella 9 - Risultati della gestione.

DESCRIZIONE	2012	2013	2014
Av/disavanzo finanziario	3.708.288	- 13.215.933	7.392.430
saldo corrente	9.842.505	11.170.862	16.957.565
saldo in c/capitale	- 6.134.218	- 24.386.795	- 9.565.135
Avanzo di amministrazione	44.261.829	29.725.077	46.842.284
Avanzo economico	7.607.940	6.927.650	13.168.936
Patrimonio netto	75.922.418	82.850.066	96.019.004

Dalla tabella si rileva un disavanzo finanziario di 13,215 milioni nel 2013, determinato dall'ingente saldo negativo delle poste in conto capitale, e un avanzo di 7,392 milioni nel 2014 determinato dalla riduzione del disavanzo in conto capitale coperto dall'avanzo di parte corrente in crescita rispetto agli esercizi precedenti.

L'avanzo di amministrazione mostra una notevole diminuzione nel 2013 per tornare nel 2014 su livelli di poco superiori al 2012, mentre l'avanzo economico, lievemente ridotto nel 2013, mostra un aumento nel 2014 del 90 per cento.

Il patrimonio netto mostra un andamento in crescita nel triennio, per effetto degli avanzi economici ed ammonta nel 2014 a 96,019 milioni.

7.2. Rendiconto finanziario. Andamento delle entrate accertate e delle spese impegnate

Nella tabella che segue sono riportati i dati aggregati risultanti dai rendiconti finanziari 2013 e 2014, posti a raffronto con quelli del 2012, nonché le variazioni percentuali di ogni posta tra un esercizio e l'altro.

Tabella 10 - Rendiconto finanziario-dati aggregati.

ENTRATE	2012	2013	var. % 2013/2012	2014	var. % 2014/2013
Accertamenti					
CORRENTI	22.667.988	24.011.913	6	30.261.638	26
IN CONTO CAPITALE	6.038.435	11.733.121	94	13.210.845	13
PARTITE DI GIRO	4.653.313	5.733.149	23	5.195.203	-9
TOTALE	33.359.736	41.478.183	24	48.667.686	17

SPESE	2012	2013	var.% 2013/2012	2014	var.% 2014/2013
Impegni					
CORRENTI	12.825.483	12.841.049	0	13.304.072	4
IN CONTO CAPITALE	12.172.653	36.119.917	197	22.775.979	-37
PARTITE DI GIRO	4.653.313	5.733.149	23	5.195.203	-9
TOTALE	29.651.449	54.694.115	84	41.275.254	-25
Av./disav. Finanziario	3.708.287	-13.215.932	-456	7.392.432	156

Si rileva un incremento nel biennio delle entrate correnti, più marcato nel 2014, a fronte di un lievissimo incremento delle uscite correnti; si rileva un incremento anche delle entrate in conto capitale, che si mantengono peraltro su valori nettamente inferiori rispetto alle uscite della stessa natura, determinando in entrambi gli esercizi un disavanzo in conto capitale.

Nel seguito della trattazione saranno precisati i motivi degli andamenti delle principali poste di entrata e di spesa sopra delineati.

Nella tabella che segue vengono riportate, in dettaglio, le diverse voci dei rendiconti gestionali di entrambi gli esercizi, messe a confronto con le medesime voci del rendiconto 2012.

Tabella 11 - Rendiconto finanziario.

ENTRATE	2012	2013	var. % 2013/2012	2014	var. % 2014/2013
	Accert.	Accert.		Accert.	
Entrate diverse					
Entrate tributarie	12.281.562	14.390.879	17	15.503.611	8
Derivanti da vendita di beni e prest.di servizi	182.101	168.864	-7	173.177	3
Redditi e proventi patrimoniali	9.799.355	9.146.401	-7	13.318.486	46
Poste correttive e comp.spese correnti	23.828	53.578	125	19.310	-64
Entrate non classificabili in altre voci	381.142	252.191	-34	1.247.054	394
TOTALE	22.667.988	24.011.913	6	30.261.638	26
TOTALE ENTRATE CORRENTI	22.667.988	24.011.913	6	30.261.638	26
Entrate per alien.di beni patrimoniali e riscossione crediti:	0	0	0	0	0
Trasferimenti in conto capitale:					
Trasferimenti dallo Stato	6.032.085	9.723.095	61	13.206.807	36
Trasferimenti dalle Regioni	0	0	0	0	0
Trasferimenti da altri enti	0	2.000.000	0	0	-100
Entrate derivanti da accensione prestiti:					
Assunzioni di altri debiti finanziari	6.351	10.026	58	4.038	-60
TOTALE ENTRATE IN C/CAPITALE	6.038.436	11.733.121	94	13.210.845	13
Partite di giro	4.653.313	5.733.149	23	5.195.203	-9
TOTALE GENERALE ENTRATE	33.359.737	41.478.183	24	48.667.686	17
SPESE	2012	2013	var. % 2013/2012	2014	var. % 2014/2013
	Impegni	Impegni		Impegni	
1.1-FUNZIONAMENTO					
Spese per gli organi dell'ente	369.589	309.318	-16	332.371	7
Oneri per il personale in servizio	6.841.186	7.052.484	3	7.305.201	4
Spese per acquisto beni e servizi	1.304.536	1.161.179	-11	1.004.544	-13
TOTALE	8.515.311	8.522.981	0	8.642.116	1
1.2-INTERVENTI DIVERSI					
Uscite per prestazioni istituzionali	3.319.353	3.174.075	-4	3.433.556	8
Trasferimenti passivi	315.080	390.366	24	194.289	-50
Oneri finanziari	9.757	5.988	-39	6.503	9
Oneri tributari	461.077	359.337	-22	533.627	49
Poste correttive e comp. Entrate correnti	965	6.703	595	42.268	531
Spese non classificabili in altre voci	203.940	381.601	87	451.714	18
TOTALE	4.310.172	4.318.070	0	4.661.957	8
TOTALE SPESE CORRENTI	12.825.483	12.841.051	0	13.304.073	4
2.1- Investimenti					
Acquisizioni di immobili ed opere portuali	11.442.214	34.116.043	198	21.810.166	-36
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	524.766	175.073	-67	719.857	311
Partecipazioni ed acquisto di valori mobiliari	0	1.658.976	0	0	-100
Concessione di crediti ed anticipazioni	0	0	0	0	0
Indennità anzianità al personale cess. dal serv.	199.322	159.798	-20	241.919	51
Estinzione debiti diversi	6.351	10.026	58	4.038	-60
TOTALE SPESE IN C/ CAPITALE	12.172.653	36.119.916	197	22.775.980	-37
PARTITE DI GIRO	4.653.313	5.733.149	23	5.195.203	-9
TOTALE GENERALE SPESE	29.651.449	54.694.116	84	41.275.256	-25

Le entrate tributarie rappresentano la principale voce delle attività e mostrano un incremento del 17 per cento nel 2013 e di un ulteriore 8 per cento nel 2014. Sono costituite per la gran parte dalle tasse portuali sulle merci imbarcate e sbarcate e dalle tasse di ancoraggio ed in misura minore dai proventi di autorizzazioni per operazioni portuali ex art. 16 e per attività in porto ex art. 68 del c. nav.

La seconda voce di entrata per ammontare è costituita dai redditi e proventi patrimoniali, che mostrano un incremento del 46 per cento nel 2014, passando dai 9,146 milioni del 2013 ai 13,318 milioni del 2014. Tale crescita è stata determinata in parte dalla circostanza che nell'ammontare dei canoni demaniali, pari nel 2014 a 9,692 milioni, sono compresi gli importi richiesti dall'ente ai concessionari interessati per la vigilanza ai varchi, il cui costo è stato sostenuto dall'Autorità portuale nel 2013 e 2014 per complessivi 2,123 milioni di euro. Inoltre tra i redditi e proventi patrimoniali è stato contabilizzato nel 2014 l'importo di 1,319 milioni per dividendi distribuiti da parte della soc. Porto di Livorno 2000 relativi agli esercizi 2011-2013. I proventi per occupazione temporanea di aree demaniali ammontano a 772.137 euro nel 2013 ed a 1,334 milioni nel 2014.

I proventi per la vendita di beni e servizi, relativi all'affidamento del servizio fornitura acqua in porto ed alla raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti prodotti dalle navi, mostrano una modesta diminuzione nel biennio rispetto al 2012.

Le entrate in conto capitale ammontano nel 2013 a 11,733 milioni di cui 9,723 milioni di trasferimenti da parte dello Stato per opere portuali; di questi, 3,781 milioni sono stati assegnati dallo Stato a titolo di fondo perequativo. Altri due milioni di euro si riferiscono alla restituzione della caparra pagata dall'ente nel 2012 per l'acquisto di un'area, a seguito della risoluzione del contratto a causa della non congruità del prezzo stabilita dall'Agenzia del territorio.

Nel 2014 le entrate in conto capitale ammontano a 13,210 milioni e sono costituite da trasferimenti da parte dello Stato per opere infrastrutturali, di cui 4,167 milioni a titolo di fondo perequativo e 5,589 milioni ai sensi dell'art.18 bis della l. n. 84/94.

Passando all'esame delle spese correnti, le spese di funzionamento si mantengono sostanzialmente stabili nel biennio rispetto al 2011 ed ammontano a 8,522 milioni nel 2013 e ad 8,642 milioni nel 2014.

Nell'ambito delle spese di funzionamento, le spese per gli organi mostrano una diminuzione nel biennio, più accentuata nel 2013, a causa delle riduzioni imposte dalle leggi di spesa; gli oneri per il personale in servizio mostrano un modesto incremento del tre per cento nel 2013 e del quattro per cento nel 2014, per le ragioni illustrate nel relativo capitolo (cfr. 3.2). Le spese per acquisto di beni e servizi, comprendenti le spese relative alla pulizia, al riscaldamento e alla vigilanza degli uffici, le

utenze, le spese connesse al funzionamento degli uffici, le spese di rappresentanza e pubblicità, le spese legali e giudiziarie e le spese per manutenzione ordinaria della sede dell'Autorità portuale, passano da 1,304 milioni del 2012 a 1,004 milioni del 2014, con una diminuzione nel biennio del 24 per cento.

Con riferimento alle spese legali, che ammontano nel 2013 ad euro 64.603, si precisa in nota integrativa che si riferiscono, per euro 36.347, alle spese di assistenza legale per il patrocinio dell'ex segretario generale e di un ex dirigente amministrativo, in un procedimento penale avviato nei loro confronti presso il Tribunale di Livorno (euro 36.347); per euro 17.913 si riferiscono alla domiciliazione effettuata dall'Avvocatura dello Stato presso uno studio legale con sede a Livorno. L'importo delle spese legali ammonta nel 2014 ad euro 13.087 e si riferisce interamente alle predette spese di domiciliazione.

Tra le spese per interventi diversi, la posta maggiore è costituita dalle spese per prestazioni istituzionali, che mostrano un andamento discontinuo nel biennio ed ammontano nel 2014 ad euro 3.433.556, con un aumento dell'otto per cento rispetto al 2013. Tali spese sono comprensive degli interventi e/o lavori di ordinaria manutenzione eseguiti in ambito portuale per 1,370 milioni nel 2013 e per 2,048 milioni nel 2014, delle spese promozionali per euro 176.192 nel 2013 ed euro 167.574 nel 2014 e dei costi relativi al contratto triennale sottoscritto il 10/1/2012 per l'affidamento del servizio di vigilanza degli accessi presso i varchi doganali pubblici del Porto di Livorno, pari a 1,126 milioni nel 2013 ed a 1,179 milioni nel 2014.

I trasferimenti passivi ammontano ad euro 390.366 nel 2013 (+24 per cento rispetto al 2012) e ad euro 194.289 nel 2014 (-50 per cento rispetto al 2013) e si riferiscono alla partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali.

Le uscite non classificabili in altre voci comprendono, per euro 351.813 nel 2013 e per euro 440.570 nel 2014, le somme versate al bilancio dello Stato, conseguenti ai tagli di spesa disposti dalle norme di contenimento della spesa pubblica intervenute dal 2005 al 2014. Tra le uscite non classificabili in altre voci sono contabilizzate le spese per liti, pari ad euro 29.788 nel 2013 ed euro 11.143 nel 2014, a seguito della soccombenza in giudizio dell'autorità portuale e le spese peritali disposte dal giudice in corso di causa.

Le spese in conto capitale mostrano un notevole incremento nel 2013 in cui ammontano a 36,120 milioni e si attestano nel 2014 a 22,776 milioni. Gli impegni per opere infrastrutturali finanziati con contributi statali o regionali e/o per manutenzione straordinaria ammontano a 34,116 milioni nel 2013 ed a 21,810 milioni nel 2014.

La voce relativa all'acquisto di immobilizzazioni tecniche ammonta ad euro 175.073 nel 2013 e si incrementa ad euro 719.857 nel 2014, per acquisti di apparecchiature telematiche.

Nel 2013 sono iscritti in bilancio 1,658 milioni a titolo di partecipazioni ed acquisto di valori mobiliari, riferiti per 1,500 milioni alla sottoscrizione della quota di aumento capitale dell'Interporto Toscano A. Vespucci s.p.a., di cui l'autorità portuale detiene il 9,59 per cento del capitale sociale ed euro 158.169 per l'acquisizione di una partecipazione del trenta per cento del capitale della società Provincia di Livorno Sviluppo s.r.l.

L'importo relativo all'indennità di anzianità al personale cessato dal servizio (pari ad euro 159.798 nel 2013 e ad euro 241.919 nel 2014 si riferisce al TFR erogato nell'anno, ad anticipazioni concesse a termini di legge, nonché all'imposta sostitutiva e fondo *Previndai e Previlog*.

La categoria di spesa "estinzione debiti diversi" si riferisce alla restituzione di depositi cauzionali versati da terzi.

7.3. Situazione amministrativa e andamento dei residui

I dati relativi alla situazione amministrativa e all'andamento dei residui sono contenuti nelle tabelle che seguono:

Tabella 12 - Situazione amministrativa.

	2012	2013	2014
CONSISTENZA CASSA INIZIO ESERCIZIO	77.964.984	85.821.300	75.018.498
RISCOSSIONI			
In c/competenza	24.297.502	27.653.574	35.910.535
In c/ residui	10.323.387	11.204.588	19.550.446
PAGAMENTI			
In c/competenza	16.217.233	23.006.669	17.974.349
In c/ residui	10.547.290	26.654.295	26.541.193
CONSISTENZA CASSA FINE ESERCIZIO	85.821.300	75.018.498	85.963.937
RESIDUI ATTIVI			
Degli esercizi precedenti	76.201.020	72.131.178	60.143.728
Dell'esercizio	9.062.235	13.824.610	12.757.150
RESIDUI PASSIVI			
Degli esercizi precedenti	113.388.510	99.561.763	88.721.626
Dell'esercizio	13.434.216	31.687.446	23.300.905
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE	44.261.829	29.725.077	46.842.234

	2012	2013	2014
Parte vincolata:			
TFR	2.392.072	2.626.862	2.771.572
Fondo rischi ed oneri	12.261.384	13.262.022	15.280.710
Totale parte vincolata	14.653.456	15.888.884	18.052.282
Parte util. nel bil. prev. a cop. del disavanzo:	13.442.450	13.261.924	8.173.432
Parte disponibile:	16.165.923	574.269	20.616.570

La situazione amministrativa, al termine del 2013, espone un avanzo di amministrazione pari a 29,725 milioni, in notevole diminuzione rispetto al 2012, per effetto del disavanzo finanziario di competenza di 13,215 milioni, cui si aggiunge la variazione negativa dei residui per 1,321 milioni. Nel 2014 il risultato di amministrazione aumenta a 46,842 milioni, per effetto dell'avanzo finanziario di competenza, pari a 7,392 milioni, cui si somma il saldo positivo della variazione dei residui pari a 9,725 milioni.

Tabella 13 - Disaggregazione dei residui.

RESIDUI ATTIVI	CORRENTI	C/CAPIT.	P. DI GIRO	TOTALI
Residui all'1/1/2012	9.721.564	72.092.529	6.496.324	88.310.417
riscossioni nell'anno	5.767.550	2.708.327	1.847.510	10.323.387
variazioni	-883.833	0	-902.177	-1.786.010
rimasti da riscuotere	3.070.181	69.384.202	3.746.637	76.201.020
residui dell'esercizio	4.958.341	2.556.973	1.546.921	9.062.235
totale residui al 31/12/2012	8.028.522	71.941.175	5.293.558	85.263.255
Residui all'1/1/2013	8.028.522	71.941.174	5.293.558	85.263.254
riscossioni nell'anno	2.001.084	7.496.137	1.707.367	11.204.588
variazioni	-1.877.326	0	-50.161	-1.927.487
rimasti da riscuotere	4.150.112	64.445.037	3.536.030	72.131.179
residui dell'esercizio	5.176.003	5.881.088	2.767.518	13.824.609
totale residui al 31/12/2013	9.326.115	70.326.125	6.303.548	85.955.788
Residui all'1/1/2014	9.326.115	70.326.125	6.303.548	85.955.788
riscossioni nell'anno	4.387.607	13.105.081	2.057.758	19.550.446
variazioni	-456.153	-5.787.246	-18.214	-6.261.613
rimasti da riscuotere	4.482.355	51.433.798	4.227.576	60.143.729
residui dell'esercizio	7.665.826	3.449.051	1.642.274	12.757.151
totale residui al 31/12/2014	12.148.181	54.882.849	5.869.850	72.900.880
RESIDUI PASSIVI	CORRENTI	C/CAPIT.	P. DI GIRO	TOTALI
Residui all'1/1/2012	4.098.133	122.193.979	1.593.366	127.885.478
pagamenti nell'anno	3.111.130	6.587.081	849.079	10.547.290
variazioni	-155.459	-3.740.079	-54.141	-3.949.679
rimasti da pagare	831.544	111.866.819	690.146	113.388.509
residui dell'esercizio	3.177.793	9.184.120	1.072.303	13.434.216
totale residui al 31/12/2012	4.009.337	121.050.939	1.762.449	126.822.725
Residui all'1/1/2013	4.009.337	121.050.939	1.762.449	126.822.725
pagamenti nell'anno	2.902.588	23.199.253	552.454	26.654.295
variazioni	-71.713	-511.051	-23.904	-606.668
rimasti da pagare	1.035.036	97.340.635	1.186.091	99.561.762
residui dell'esercizio	3.001.963	27.091.020	1.594.464	31.687.447
totale residui al 31/12/2013	4.036.999	124.431.655	2.780.555	131.249.209
Residui all'1/1/2014	4.036.999	124.431.655	2.780.555	131.249.209
pagamenti nell'anno	2.667.055	22.795.495	1.078.643	26.541.193
variazioni	-156.670	-15.740.400	-89.320	-15.986.390
rimasti da pagare	1.213.274	85.895.760	1.612.592	88.721.626
residui dell'esercizio	2.764.387	18.818.988	1.717.530	23.300.905
totale residui al 31/12/2014	3.977.661	104.714.748	3.330.122	112.022.531

L'importo totale dei residui attivi e passivi registra una diminuzione nel 2014, pur restando su valori piuttosto elevati, soprattutto con riferimento ai residui passivi.

I residui attivi di parte corrente costituiscono nel 2013 l'undici per cento del totale, mentre quelli in conto capitale raggiungono l'82 per cento del totale. Questi ultimi sono costituiti principalmente da trasferimenti dovuti da parte dello Stato per la realizzazione di opere infrastrutturali. La variazione negativa di 1,927 milioni riguarda per 1,569 milioni un accordo transattivo con una società concessionaria. Al riguardo il collegio dei revisori evidenzia che l'accordo è stato sottoposto al parere dell'Avvocatura distrettuale di Firenze che ha formulato alcune prescrizioni da inserire nell'atto transattivo e afferma di non avere particolari osservazioni da formulare. Nel 2014 il volume complessivo dei residui attivi diminuisce, per effetto della diminuzione delle poste in conto capitale, che costituiscono il 75 per cento sul totale, mentre i residui correnti aumentano e rappresentano il 17 per cento sul totale, per effetto soprattutto della gestione dell'esercizio.

I residui passivi in conto capitale, relativi alle "opere di grande infrastrutturazione" ed alla manutenzione straordinaria delle parti comuni in ambito portuale, ammontano nel 2013 al 95 per cento del totale, mentre i residui passivi di parte corrente costituiscono il 3 per cento del totale.

Nel 2014 diminuisce anche il volume complessivo dei residui passivi, in particolare per effetto sia delle poste in conto capitale, che della formazione di minori residui d'esercizio che per la radiazione di residui per 15,986 milioni. La percentuale sul totale si discosta di poco dall'esercizio precedente (4 per cento per i residui correnti, 94 per cento per i residui in conto capitale).

La variazione negativa dei residui passivi è dovuta a economie realizzate nell'esecuzione dei lavori o in sede di aggiudicazione di gara. A fronte di tali economie sono stati annullati residui attivi per 5,787 milioni, per minori entrate da finanziamenti statali e regionali.

Il collegio dei revisori, nella relazione al rendiconto 2014, ha evidenziato che l'ente ha effettuato una puntuale ricognizione dei residui, verificando non solo la sussistenza del titolo giuridico del credito, ma anche l'effettiva riscuotibilità dello stesso. Ha ritenuto non meritevoli di particolari osservazioni le eliminazioni effettuate ed ha raccomandato un costante, continuo monitoraggio di tutti i residui e l'attenta verifica di ciascuna partita debitoria o creditoria, al fine di fornire una rappresentazione certa e veritiera dell'avanzo di amministrazione.

7.4. Il conto economico

Nella tabella che segue vengono esposti i dati del conto economico relativo agli esercizi 2013 e 2014, posti a confronto con quelli dell'esercizio precedente.

Tabella 14 - Conto economico.

	2012	2013	% var. 2013/2012	2014	% var. 2014/2013
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
Proventi e corrisp. per la prod. prestaz. e servizi	22.361.625	23.773.481	6	29.098.662	22
Variaz. delle rimanenze di prodotti	0	0	0	0	0
Altri ricavi e proventi	299.086	213.428	-29	1.152.301	440
Contributi da parte dello Stato	84.498	238.210	182	637.770	168
Contributi da altri Enti del settore pubblico	59.303	98.720	66	108.045	9
Totale valore della produzione	22.804.512	24.323.839	7	30.996.778	27
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
Per materie prime, di consumo e di merci	39.737	43.229	9	48.147	11
Per servizi	5.039.408	4.796.777	-5	4.762.657	-1
Per organi istituzionali	369.889	309.318	-16	332.371	7
per il personale	7.213.794	7.418.639	3	7.669.810	3
ammortamenti e svalutazioni	2.389.364	2.798.938	17	3.939.432	41
oneri diversi di gestione	204.629	410.956	101	468.423	14
Totale costi della produzione	15.256.821	15.777.857	3	17.220.840	9
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	7.547.691	8.545.982	13	13.775.938	61
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
Altri proventi finanziari	7.277	25.005	244	10.674	-57
Interessi e altri oneri finanziari	9.757	5.988	-39	6.503	9
Totale proventi ed oneri	-2.480	19.017	867	4.171	-78
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					
soprav. attive e insuss. passive deriv. dalla gest. residui	2.185.686	507.505	-77	245.990	-52
soprevv. pass.e insuss. attive deriv. dalla gest. residui	1.802.357	1.927.488	7	474.367	-75
Totale delle partite straordinarie	383.329	-1.419.983	-470	-228.377	84
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	7.928.540	7.145.016	-10	13.551.732	90
Imposte sul reddito dell'esercizio	320.600	217.366	-32	382.796	76
Avanzo/disavanzo economico	7.607.940	6.927.650	-9	13.168.936	90

Il conto economico 2013 evidenzia un avanzo economico di 6,927 milioni (-9 per cento rispetto al 2012), determinato dal saldo positivo tra valore e costi della produzione (8,545 milioni), a fronte di un saldo negativo delle partite straordinarie (-1,419 milioni) cui si aggiungono le imposte per euro 217.366.

Nel 2014 si registra invece un notevole incremento dell'avanzo (+90 per cento), che ammonta a 13,169 milioni ed è determinato dalla notevole crescita del differenziale positivo tra valore e costi della produzione (13,776 milioni), a fronte di un modesto saldo negativo delle partite straordinarie (-228.337 euro) e di imposte per euro 382.796.

Passando ad una disamina delle principali voci che compongono il conto economico, il valore della produzione mostra un incremento del sette per cento nel 2013 e del 27 per cento nel 2014, passando dai 22,804 milioni del 2012 ai 30,997 milioni del 2014, per effetto della crescita dei proventi per beni e servizi e nel 2014 anche degli altri ricavi e proventi.

I costi della produzione mostrano un incremento nel biennio, passando dai 15,256 milioni del 2012 ai 17,220 milioni del 2014.

Tra i costi della produzione, le poste maggiori sono costituite dai costi per il personale, che aumentano del tre per cento in entrambi gli esercizi finanziari, passando dai 7,213 milioni del 2013 ai 7,669 milioni del 2014; comprendono tutte le spese per il personale, inclusa la quota di adeguamento del TFR maturata dal personale dipendente che va ad incrementare il relativo Fondo iscritto nello stato patrimoniale.

I costi per servizi decrescono del cinque per cento nel 2013 e rimangono sostanzialmente stabili nel 2014 e sono costituiti dal totale delle spese correnti già esposte nel rendiconto finanziario, con esclusione delle spese di personale e per gli organi. Il relativo importo passa dai 5,039 milioni del 2013 ai 4,762 milioni del 2014.

La voce relativa agli "ammortamenti e svalutazioni", costituita dalla quota di ammortamento relativa agli interventi di manutenzione straordinaria eseguiti in ambito portuale e dalla quota di ammortamento dei beni patrimoniali, mostra un incremento del 17 per cento nel 2013 e del 41 per cento nel 2014.

Tra gli oneri diversi di gestione sono contabilizzate le somme, da versare al bilancio dello Stato, conseguenti ai tagli di spesa disposti dalle norme di contenimento della spesa pubblica intervenute dal 2005 al 2014.

Passando all'esame delle altre voci che compongono il conto economico, nei proventi finanziari sono iscritti gli interessi attivi maturati sulle giacenze di conto corrente di tesoreria, mentre tra gli oneri finanziari figurano gli interessi passivi, le spese e commissioni bancarie.

Nei proventi ed oneri straordinari sono contabilizzate le sopravvenienze attive e passive relative alla gestione dei residui, il cui saldo negativo ammonta nel 2013 a 1,419 milioni e nel 2014 ad euro 228.377.

Le imposte sul reddito d'esercizio si riferiscono all'Ires ed all'Irap istituzionale ed ammontano a 217.366 euro nel 2013 ed a 382.796 euro nel 2014.

7.5. Lo stato patrimoniale

Nella tabella che segue sono esposti in forma aggregata i dati relativi allo stato patrimoniale degli esercizi in esame posti a raffronto con i dati dell'esercizio precedente.

Tabella 15 - Stato patrimoniale.

ATTIVO	2012	2013	var. % 2013-2012	2014	var. % 2014-2013
IMMOBILIZZAZIONI					
Immobilizzazioni immateriali					
Diritti di brevetto industriale	112.781	186.385	65	253.538	36
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili					
Immobilizzazioni in corso ed acconti					
Manut. straord. e migliorie su beni di terzi	17.342.763	18.087.886	4	26.737.100	48
altre	1.218.931	1.786.408	47	2.541.811	42
Totale	18.674.475	20.060.679	7	29.532.449	47
Immobilizzazioni materiali					
Terreni e fabbricati	735.134	6.913.948	841	7.839.170	13
Impianti e macchinari	1.667.420	1.495.434	-10	1.512.887	1
Mobili e macchine d'ufficio	297.865	206.606	-31	107.224	-48
Opere realizz. con fondi propri su dem. marittimo	84.582	0	-100	3.249.793	0
Automezzi e motomezzi	7.581	0	-100	0	0
Altre immobilizzaz. materiali	165.430.559	187.613.964	13	137.751.415	-27
Totale	168.223.141	196.229.952	17	150.460.489	-23
Immobilizzazioni finanziarie					
Partecipazioni in:					
imprese controllate	5.591.334	5.591.334	0	5.591.334	0
altre imprese	762.873	2.421.850	217	2.421.850	0
Crediti per immobil. finanz.	75.511	103.943	38	125.963	21
Totale	6.429.718	8.117.127	26	8.139.147	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	193.327.334	224.407.758	16	188.132.085	-16
ATTIVO CIRCOLANTE					
Rimanenze	0	0	0	0	0
Crediti					
Crediti verso lo Stato e altri sog. pubblici	69.956.008	66.119.786	-5	51.123.795	-23
Crediti verso imprese controllate e collegate	81.825	278.604	240	325.724	17
Crediti verso utenti, clienti, ecc.	8.350.845	9.003.683	8	12.290.412	37
Crediti verso altri	1.090.042	1.564.103	43	951.775	-39
Crediti verso altri enti pubblici e privati	5.784.535	8.989.612	55	8.209.173	-9
Totale	85.263.255	85.955.788	1	72.900.879	-15
Attività finanz. che non cost.immobiliz.ni	0	0	0	0	0
Disponibilità liquide	85.821.300	75.018.498	-13	85.963.937	15
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	171.084.555	160.974.286	-6	158.864.816	-1
RATEI E RISCONTI	43.185	48.117	11	46.092	-4
TOTALE ATTIVITA'	364.455.074	385.430.161	6	347.042.993	-10

PASSIVO	2012	2013	var. % 2013-2012	2014	var. % 2014-2013
A) PATRIMONIO NETTO					
Fondo di dotazione	2.583.914	2.583.914	0	2.583.914	0
Altre riserve	43.947.228	50.033.579	14	55.575.699	11
Contributi a fondo perduto	11.370.315	11.370.315	0	11.370.315	0
Avanzi (disavanzi) economici portati a nuovo	10.413.021	11.934.608	15	13.320.139	12
Avanzo (disavanzo) economico d'esercizio	7.607.940	6.927.650	-9	13.168.937	90
TOTALE PATRIMONIO NETTO	75.922.418	82.850.066	9	96.019.004	16
FONDI IN GESTIONE					
Fondi vincolati per lavori	153.625.079	163.011.243	6	130.537.104	-20
Altri fondi vincolati	96.196	96.196	0	96.196	0
TOTALE FONDI IN GESTIONE	153.721.275	163.107.439	6	130.633.300	-20
CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE					
Per contributi a destinazione vincolata	3.699.995	3.699.995	0	3.699.995	0
TOTALE CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	3.699.995	3.699.995	0	3.699.995	0
FONDO PER RISCHI ED ONERI	1.896.590	1.896.590	0	1.896.590	0
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	2.392.072	2.626.862	10	2.771.572	6
DEBITI					
verso imprese controllate	6.454	36.345	463	0	-100
verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	545.349	544.834	0	264.789	-51
verso il personale	75.489	303.436	302	507.524	67
debiti verso fornitori	123.593.476	126.844.493	3	106.893.707	-16
debiti tributari	337.482	222.571	-34	383.282	72
debiti verso istit. di previd.e sicurezza sociale	275.216	300.349	9	338.759	13
verso altri	1.140.763	2.110.835	85	2.967.872	41
verso altri enti pubblici e privati	0	0	0	0	0
TOTALE DEBITI	125.974.229	130.362.863	3	111.355.933	-15
RATEI E RISCONTI	848.495	886.346	4	666.599	-25
TOTALE PASSIVITA' E NETTO	364.455.074	385.430.161	6	347.042.993	-10
Conti d'ordine					
Beni di terzi presso l'ente	121.102.244	121.102.244	0	160.250.129	32
garanzie personali	32.697.426	32.697.426	0	32.697.426	0

dall'acquisizione della partecipazione del 30 per cento del capitale della società Provincia di Livorno sviluppo s.r.l..

Inoltre, con delibera in data 26 novembre 2014, il comitato portuale, preso atto della situazione di grave difficoltà della società ALP s.r.l., soggetto legittimato alla fornitura di lavoro temporaneo nel porto ai sensi dell'art.17 della l. n.84/1994, ha dato mandato al Presidente dell'autorità portuale di acquisire il 49 per cento del capitale sociale di detta società, con impegno finanziario simbolico (1 euro), al fine di svolgere, per un periodo temporale sufficiente a sollecitare l'ingresso di nuovi soci, funzioni di garanzia e supervisione relativamente al buon andamento della società e riequilibrare in tempi contenuti il mercato del lavoro nel porto di Livorno. Di detta operazione è stato preventivamente informato il Ministero vigilante, che, preso atto dell'eccezionalità e della straordinarietà della situazione, ha dato parere favorevole, chiedendo di essere periodicamente aggiornato in merito agli sviluppi della questione.

Con riferimento alla vicenda relativa alla cessione delle quote maggioritarie della Società Porto di Livorno 2000, a maggio 2015 è stato pubblicato il bando di gara a procedura ristretta di rilevanza comunitaria, "per la selezione di un socio di maggioranza della società Porto di Livorno 2000, per l'affidamento in concessione del servizio di gestione di stazione marittima, di supporto ai passeggeri e di altri servizi connessi e/o accessori, e per l'affidamento in concessione delle relative aree demaniali." Sono stati ammessi alla procedura quattro concorrenti, di cui tre Ati ed un concorrente singolo, i quali hanno avuto tempo fino al 29 aprile 2016 per la presentazione delle offerte tecniche ed economiche dettagliate. Il criterio di aggiudicazione è quello dell'offerta economicamente più vantaggiosa. L'importo posto a base di gara, sulla base della valutazione di un *advisor*, è di 7,986 milioni, più Iva, da intendersi come valorizzazione della partecipazione oggetto di dismissione, comprensiva della novazione del termine delle concessioni di servizio e demaniale. La gara era prevista per il mese di maggio 2016.

Il collegio dei revisori, da ultimo con verbale n. 30/2016, ha dato atto dell'intervenuta approvazione da parte dell'autorità portuale, in data 17 febbraio 2016, del piano di razionalizzazione delle partecipazioni, ex art.1, c. 612 della l. n. 190/2014. Il piano è stato pubblicato nel sito internet dell'amministrazione, unitamente alla relazione sui risultati conseguiti.

In merito alle vicende giudiziarie che hanno riguardato la gestione della società Porto Livorno 2000 nel periodo 2003-2007, di cui si è ampiamente dato conto nel precedente referto,¹¹ l'autorità

¹¹ Cfr. "Relazione sulla gestione della A.P. di Livorno per l'esercizio 2012," pubblicata in Atti parlamentari, XVII Legisl., doc.XV, n. 166.

Il valore del patrimonio netto risulta incrementato nel biennio in misura pari agli avanzi economici ed ammonta a 82,850 milioni nel 2013 ed a 96,019 milioni nel 2014.

Con riferimento alle principali voci che compongono l'attivo dello stato patrimoniale, le immobilizzazioni immateriali identificano, secondo quanto riportato in nota integrativa, il valore residuo da ammortizzare relativo agli interventi di manutenzione straordinaria eseguiti dall'Autorità portuale ed aumentano nel triennio, passando dai 18,674 milioni del 2012 ai 29,532 milioni del 2014. Le immobilizzazioni materiali, iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento, ammontano a 196,229 milioni nel 2013 ed a 150,460 milioni nel 2014; comprendono, tra gli altri, fabbricati per complessivi euro 6,913 milioni nel 2013 e 7,839 milioni nel 2014, tra cui Palazzo Rosciano, sede dell'Autorità portuale ed altri fabbricati in ambito portuale, acquistati con i fondi della ex Azienda dei Mezzi Meccanici. La voce principale è costituita dalle altre immobilizzazioni, relative perlopiù alla realizzazione di infrastrutture portuali finanziate dallo Stato, che ammontano a 187,613 milioni nel 2013 ed a 137,751 milioni nel 2014 e sono elencate in modo dettagliato in nota integrativa.

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da partecipazioni in imprese controllate ed altre imprese e da crediti; il valore delle quote di partecipazione in dette società è iscritto in bilancio al valore di acquisto.

La situazione delle partecipazioni detenute dall'Autorità portuale di Livorno nel biennio in esame, posta a raffronto con il 2012 è esposta nel prospetto che segue:

Tabella 16 - Società partecipate.

	2012	2013	2014	% sul cap. sociale
Interporto Toscano "A. Vespucci" s.p.a.	653.318	2.154.126	2.154.126	9,59
Porto di Livorno 2000 s.r.l.	4.869.534	4.869.534	4.869.534	72,18
Porto Immobiliare s.r.l.	721.800	721.800	721.800	72,18
TI.BRE. s.r.l.	6.264	6.264	6.264	3,20
Fondazione L.E.M.	103.291	103.291	103.291	13,99
Provincia di Livorno Sviluppo s.r.l.		158.169	158.169	30
ALP			0,0	49
Totale	6.354.207	8.013.184	8.013.184	

L'importo complessivo delle partecipazioni si è incrementato passando dai 6,354 milioni del 2012 agli 8,013 milioni del biennio 2013-2014. L'incremento è stato determinato per 1,500 milioni dalla sottoscrizione della quota di aumento di capitale dell'Interporto Toscano A. Vespucci s.p.a. e

portuale ha riferito che: 1) il processo penale si è concluso nel 2011 con il patteggiamento richiesto dall'imputato, il quale ha poi proposto ricorso in Cassazione, respinto con sentenza n. 15739 del 22/02/2011; 2) per quanto riguarda il giudizio civile di appello contro la sentenza del Tribunale di Livorno n. 683/2011, con cui il Presidente *pro tempore* della società Porto Livorno 2000 s.r.l. è stato condannato a versare alla stessa a titolo di risarcimento danni la somma di € 2.151.386,08 la prima udienza di comparizione è stata fissata per il 27 novembre 2018. Tutte le azioni intraprese nel frattempo dal legale della Porto Livorno 2000, volte al recupero di detta somma, non sono andate a buon fine, in quanto il patrimonio del condannato appare allo stato incapiente.

Nei crediti per immobilizzazioni finanziarie sono iscritte le somme derivanti dalla rivalutazione del fondo TFR depositato presso l'Inps, a carico dell'Ente previdenziale per euro 103.943 nel 2013 ed euro 125.963 nel 2014.

Per quanto riguarda l'attivo circolante, i crediti ammontano a 85,955 milioni nel 2013 e ad euro 72,900 milioni nel 2014, tra cui la posta più elevata è costituita dai crediti verso lo Stato e altri soggetti pubblici, relativi ai finanziamenti per la realizzazione delle opere infrastrutturali. Nella nota integrativa è riportato l'elenco dettagliato dei crediti di importo più rilevante.

Le disponibilità liquide, costituite dai depositi bancari e postali ammontano a 75,018 milioni nel 2013 e ad 85,963 milioni nel 2014.

Passando alle principali poste del passivo, la voce Fondi in gestione accoglie i fondi vincolati per lavori per un ammontare di euro 163,011 milioni nel 2013 e di 130,537 milioni nel 2014, costituiti dai finanziamenti dello Stato, dal contributo a carico del fondo perequativo e da altri fondi accantonati per specifiche opere infrastrutturali. Gli altri fondi vincolati per l'importo di euro 96.196 (rimasto invariato nel triennio 2012-2014), sono relativi al Fondo Docup 2000/2006.

Il fondo contributi in conto capitale, per un ammontare identico nel triennio (3,699 milioni) è derivante dalle operazioni di ricevimento nelle vasche di colmata dei sedimenti marini provenienti dal porto di La Spezia.

Il fondo rischi e oneri rimasto anch'esso invariato nel triennio e pari a 1,896 milioni, comprende un fondo svalutazione crediti ed un fondo per imposte, anche differite, entrambi per euro 464.811, un fondo per altri rischi ed oneri futuri per euro 568.103 ed un fondo per cause legali in corso, liti e risarcimenti per euro 398.865.

Il fondo TFR, in crescita nel biennio 2013-2014, è costituito dall'accantonamento maturato dai dipendenti sulla base delle retribuzioni imponibili, in conformità della legge nonché dei vigenti contratti di lavoro. Nel fondo sono inclusi gli importi maturati e trasferiti al Fondo di Tesoreria appositamente istituito presso l'Inps. Il fondo risulta incrementato a fine esercizio della quota di

adeguamento risultante dal conto economico e della rivalutazione del fondo tesoreria a carico dell'INPS e diminuito delle somme versate ai dipendenti in quiescenza e delle anticipazioni sul TFR, delle imposte e dello smobilizzo di somme in favore dei fondi negoziali di previdenza complementare Previlog e Previndai.

I debiti ammontano a 130,362 milioni nel 2013 ed a 111,356 milioni nel 2014, (-15 per cento), e la voce principale è costituita dai debiti verso fornitori, principalmente per acquisizione di beni patrimoniali finanziati dallo Stato.

La posta relativa ai conti d'ordine accoglie sia le opere effettuate in ambito portuale e finanziate dallo Stato, dalla Regione o dalla Comunità europea, sia gli acquisti effettuati nel 2003 con i finanziamenti delle Autostrade del Mare, sia le polizze fideiussorie prestate da terzi o a favore di terzi per un ammontare complessivo di 121,102 milioni nel 2013 e di 160,250 milioni nel 2014.

8. CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Tra le attività di rilievo concluse dall'A.P. di Livorno nel periodo in esame merita di essere evidenziata l'approvazione e la pubblicazione, nel corso del 2015, del piano regolatore portuale, a conclusione di un lungo e complesso iter iniziato nel 2008.

Per quanto riguarda l'applicazione dell'art. 9, comma 1 del d.l. n. 78/2010, l'ente, nel corso del 2014, ha disposto il recupero in unica soluzione dei maggiori importi erogati al personale dipendente dall'1 gennaio 2013 al 31 gennaio 2014, dopo aver disposto dal periodo di paga "febbraio 2014" l'adeguamento degli importi delle voci retributive interessate da detto articolo ai valori del 2010.

Inoltre, in attuazione delle istruzioni impartite dal ministero vigilante e da Assoporti, ed in conformità all'orientamento espresso dalla Corte dei conti nel precedente referto, nel gennaio 2016 è stato disposto il recupero rateizzato dei maggiori importi erogati al personale dipendente nel biennio 2011/2012.

Nel corso del 2015 il Presidente dell'autorità portuale è stato nominato commissario straordinario fino alla nomina del nuovo Presidente. L'incarico di segretario generale è stato prorogato fino al 17 giugno 2016.

Nel corso del 2014 l'autorità portuale è stata sottoposta ad una verifica amministrativo-contabile, svolta dai servizi ispettivi dell'Ispettorato generale di finanza (I.G.F.) del Ministero dell'economia e delle finanze, nell'ambito della quale sono stati formulati alcuni rilievi su temi, peraltro già evidenziati nei precedenti referti di questa Corte, in particolare in merito all'elevata mole di residui, all'assunzione di personale effettuata tramite ricorso alla "chiamata diretta", agli incarichi di patrocinio legale, alla mancata riscossione di canoni demaniali.

L'autorità portuale ha trasmesso le proprie controdeduzioni con nota n. 2012 del 26 febbraio 2016. Relativamente alle assunzioni di personale "per chiamata diretta," sulla quale questa Corte si era espressa nel precedente referto, l'autorità portuale ha rappresentato di aver proceduto, nel 2015, alla copertura degli undici posti vacanti in pianta organica tramite il ricorso a procedura ad evidenza pubblica mediante selezione con esami scritti e orali. Il Ministero delle finanze, con nota del 26 aprile 2016, nel considerare positivamente le iniziative avviate dall'Ente per il superamento dei rilievi ispettivi, ha ritenuto chiuso il procedimento connesso alla verifica in parola, facendo salve le autonome determinazioni della Procura Regionale della Corte dei conti.

In data 20 ottobre 2015 è stato stipulato un accordo integrativo aziendale concernente il personale impiegatizio e quadro dell'autorità portuale.

Il collegio dei revisori, nel verbale n. 28/2015, rileva che l'ente provvede alla pubblicazione sul sito istituzionale degli incarichi di collaborazione o consulenza nella fase del pagamento anziché nel momento dell'affidamento, come previsto dall'art. 15, c.2, del d.lgs. n. 33/2013, ed invita l'ente al rispetto della norma.

Per quanto riguarda la gestione del demanio, permane la criticità, più volte evidenziata anche dal collegio dei revisori, relativa alla riscossione dei canoni: infatti, mentre si rileva un incremento dei canoni accertati nel 2014, rispetto al biennio precedente, risulta in diminuzione l'ammontare dei canoni riscossi, sia in valore assoluto che in percentuale sugli accertamenti, mentre aumenta l'importo dei residui per canoni, che nel 2014 raggiunge il 52 per cento degli accertamenti.

Il volume di merci movimentate registra un incremento nel biennio, interamente attribuibile alle merci solide. Anche il traffico dei *containers* registra un incremento, più marcato nel 2014, mentre il traffico passeggeri mostra una diminuzione nel biennio, determinata dal calo dei crocieristi, compensato solo in parte dal modesto aumento dei passeggeri di linea.

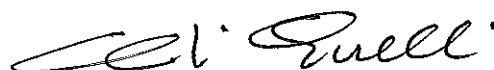
I risultati della gestione mostrano un disavanzo finanziario di 13,215 milioni nel 2013, determinato dall'ingente saldo negativo delle poste in conto capitale, e un avanzo di 7,392 milioni nel 2014. L'avanzo di amministrazione ammonta nel 2013 a 29,725 milioni, con una notevole diminuzione rispetto al 2012, mentre nel 2014 si incrementa a 46,842 milioni, tornando su valori di poco superiori al 2012. L'avanzo economico, lievemente ridotto nel 2013, (6,927 milioni rispetto ai 7,607 del 2012), ammonta nel 2014 a 13,168 milioni, con un aumento del 90 per cento rispetto all'esercizio precedente.

Il patrimonio netto mostra un andamento in crescita nel triennio, per effetto degli avanzi economici ed ammonta nel 2014 a 96,019 milioni.

Con riferimento alla vicenda relativa alla cessione delle quote maggioritarie della Società Porto di Livorno 2000, a maggio 2015 è stato pubblicato il bando di gara a procedura ristretta di rilevanza comunitaria, "per la selezione di un socio di maggioranza della società Porto di Livorno 2000, per l'affidamento in concessione del servizio di gestione di stazione marittima, di supporto ai passeggeri e di altri servizi connessi e/o accessori, e per l'affidamento in concessione delle relative aree demaniali." L'importo posto a base di gara, sulla base della valutazione di un *advisor*, è di 7,986 milioni, più Iva, da intendersi come valorizzazione della partecipazione oggetto di dismissione,

comprensiva della novazione del termine delle concessioni di servizio e demaniale. La gara era prevista per il mese di maggio 2016.

Il collegio dei revisori ha dato atto dell'intervenuta approvazione da parte dell'autorità portuale, in data 17 febbraio 2016, del piano di razionalizzazione delle partecipazioni, ex art. 1, c. 612 della l. n. 190/2014. Il piano è stato pubblicato nel sito internet dell'amministrazione, unitamente alla relazione sui risultati conseguiti.



APPENDICE NORMATIVA

Appendice normativa

Settore portualità: principali disposizioni normative emanate in materia di organizzazione funzioni e attività delle Autorità Portuali.

Ai fini di un opportuno inquadramento normativo, si riportano nella presente appendice le norme di principale rilievo in materia di portualità, intervenute dal 2007 al 2012.

Si premettono brevi cenni delle principali norme che hanno imposto riduzioni di spesa: permangono, anche per il periodo in esame, le limitazioni di cui all'art. 1, commi 9, 10 e 11 della legge 23 dicembre 2005, n. 266 (come modificati dall'art. 27 del sopra citato decreto legge 4 luglio 2006, n. 223 e della relativa legge di conversione 4 agosto 2006, n. 248 e dall'art. 61 del d.l. n. 112/2008 convertito in l. 6/8/2008 n. 133) relative alle spese per studi e incarichi di consulenza, alle spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza nonché alle spese relative alle autovetture. Tali spese, a decorrere dall'anno 2011, sono oggetto di limitazioni anche per effetto delle disposizioni di cui all'art 6 (riduzione dei costi degli apparati amministrativi) del d.l. n. 78/2010 convertito con legge n. 122/2010.

Le economie derivanti sono da versare al bilancio dello Stato (comma 21).

Altre spese soggette al limite sono quelle per la manutenzione degli immobili utilizzati dall'Ente (art. 2, commi 618-623, legge n. 244/2007, come modificato dall'art. 8, della legge n. 122/2010, di conversione del d.l. n. 78/2010).

Ulteriori riduzioni della spesa per gli anni 2013 e 2014 sono state introdotte dalla legge n. 135/2012 e dalla legge n. 228/2013.

ANNO 2007

A seguito di quanto disposto in materia di autonomia finanziaria dall'art. 1, commi 982 e seguenti della legge 27 dicembre 2006, n. 296 (finanziaria 2007) alle Autorità portuali viene attribuito il gettito della tassa erariale (di cui all'art. 2, comma 1 del d.l. 28 febbraio 1974, n. 47 convertito con modificazioni dalla legge 16 aprile 1974, n. 117 e successive modificazioni) e delle tasse di ancoraggio (di cui al Capo 1, titolo I della legge 9 febbraio 1963, n. 82 e successive modificazioni), in aggiunta al gettito della tassa sulle merci sbarcate e imbarcate (di cui al Capo 3 della legge 9 febbraio 1963, n. 82 e all'art. 1 della legge 5 maggio 1976, n. 355 e successive modificazioni ed integrazioni), già devoluto nella sua interezza a partire dall'anno 2006.

La stessa disposizione ha per contro soppresso gli stanziamenti relativi ai contributi destinati alle Autorità portuali per la manutenzione dei porti, previsti dall'art. 6, comma 1 lett. b) della legge n. 84 del 1984.

ANNO 2008

L'art. 3 della legge finanziaria per l'anno 2008, (l. n. 244 del 24 dicembre 2007), al comma 27 ha stabilito che le amministrazioni di cui all'art. 1 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 (tra le quali rientrano gli enti pubblici non economici e, quindi, anche le Autorità portuali, come da ultimo affermato dal Consiglio di Stato nella pronuncia n. 05248 del 9/10/2012), debbono dismettere le loro partecipazioni in società che non siano strettamente necessarie per lo svolgimento dei loro fini istituzionali. Il successivo comma 28 di detto articolo prescrive che l'assunzione di nuove partecipazioni ed il mantenimento delle attuali debbono essere autorizzate dall'organo competente, con delibera motivata in ordine alla sussistenza o meno dei presupposti di cui al precedente comma 27, da inoltrarsi alla Corte dei conti; a tal fine, viene fissato il termine di trentasei mesi dalla data di entrata in vigore della legge (termine così modificato dall'art. 71, comma 1 della legge 18 giugno 2009, n. 69), entro il quale le amministrazioni interessate, nel rispetto delle procedure ad evidenza pubblica, debbono cedere a terzi le società e le partecipazioni vietate a norma del precedente comma 27.

ANNO 2009

Con d.p.r. 28 maggio 2009, n. 107, recante "regolamento concernente la revisione della disciplina delle tasse e dei diritti marittimi", la tassa e la sovrattassa di ancoraggio, dovute dalle navi che compiono operazioni commerciali in un porto, rada o spiaggia dello Stato sono state accorpate in un'unica tassa, denominata "tassa di ancoraggio"; la tassa erariale e quella portuale sulle merci imbarcate e sbarcate sono state accorpate in un unico tributo denominato "tassa portuale", del quale è stato previsto l'adeguamento graduale nel triennio 2009/2011.

ANNO 2010

Allo scopo di fronteggiare la crisi di competitività dei porti italiani, la legge 26 febbraio 2010, n. 25, di conversione del decreto legge 30 dicembre 2009, n. 194, recante proroga di termini previsti da disposizioni legislative, ha differito la decorrenza di tale adeguamento all'1/12/2012.

Con lo stesso provvedimento legislativo è stato consentito alle Autorità portuali, per il biennio 2010 e 2011 e nelle more della piena attuazione della loro autonomia finanziaria, di stabilire variazioni in aumento fino ad un tetto massimo pari al doppio della misura delle tasse di ancoraggio e portuale, così come adeguate ai sensi del sopra citato regolamento, nonché in diminuzione fino all'azzeramento delle singole tasse medesime.

Tale facoltà è stata prorogata a tutto il 2012 dall'art. 11 del d.l. 29 dicembre 2011, n. 216, convertito in legge 24 febbraio 2012, n. 14.

La legge ha previsto che ciascuna Autorità, a copertura delle eventuali minori entrate derivanti dalle disposizioni sopra citate, operi una corrispondente riduzione delle spese correnti, ovvero, nell'ambito della propria autonomia impositiva e tariffaria, un corrispondente aumento delle entrate, dandone adeguata illustrazione nelle relazioni al bilancio di previsione e al conto consuntivo.

Di fronte alle difficoltà di applicazione di tale norma da parte delle Autorità portuali, per la sostanziale incomprimibilità delle spese correnti e la concreta impraticabilità di un aumento dei canoni di concessione, fatte rilevare dal MIT con note del 2/7 e 15/7/2010, il MEF, con nota del 2 agosto 2010, ha condiviso l'esigenza di uno specifico intervento legislativo, teso ad una migliore formulazione dei contenuti della norma in questione.

L'art. 4, comma 6 del decreto legge 25 marzo 2010, n. 40 convertito con modificazioni nella legge 22 maggio 2010, n. 73, ha istituito, presso il Ministero delle infrastrutture e dei trasporti, il "Fondo per le infrastrutture portuali", destinato a finanziare le opere infrastrutturali nei porti di rilevanza nazionale, con una dotazione iniziale di 80 milioni di euro. Nella ripartizione delle risorse, come precisato nell'ultimo periodo del citato comma, debbono essere privilegiati "progetti già approvati, diretti alla realizzazione di opere immediatamente cantierabili, finalizzate a rendere le strutture operative funzionali allo sviluppo dei traffici".

In sede di conversione del decreto legge è stato introdotto il comma 8 bis, con il quale viene prevista la possibilità di revoca dei fondi statali trasferiti o assegnati alle Autorità portuali per la realizzazione di opere infrastrutturali, se non utilizzati entro il quinto anno dall'avvenuto trasferimento o assegnazione.

ANNO 2011

Il decreto legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito nella legge 30 luglio 2010, n. 122, ha introdotto nuove misure di contenimento delle spese sostenute dalle pubbliche amministrazioni inserite nel conto economico consolidato della P.A., come individuate dall'Istat ai sensi dell'art. 1 della legge n. 196/2009, ritenute dal MEF applicabili alle Autorità portuali in quanto ricomprese in tale elenco.

In particolare l'art. 9, commi 1 e 2 del d.l. n. 78/2010, prevede limitazioni e riduzioni dei trattamenti economici del personale dipendente delle anzidette amministrazioni per il triennio 2011-2013.

Come risulta dalla nota del Ministero delle Infrastrutture del 23/5/2011, l'applicabilità di dette limitazioni alle Autorità portuali era stata sospesa in attesa dell'esito del ricorso al TAR del Lazio promosso dall'Autorità portuale di Napoli avverso l'atto ministeriale di approvazione del bilancio 2011, contenente la prescrizione dell'applicabilità di tali norme alle Autorità portuali; in sede di esame dell'istanza cautelare contenuta nel ricorso il TAR del Lazio aveva disposto la sospensione degli atti impugnati in attesa della trattazione del merito. In data 24 maggio 2012 la terza Sezione del TAR Lazio, nel respingere il ricorso, ha ritenuto che le misure previste dall'art. 9, c. 1 e 2 del d.l. n. 78/2010 si applichino alle Autorità portuali, essendo le stesse inserite nel conto economico consolidato della P.A.

Il d.l. n. 225/2010, convertito nella legge 26 febbraio 2011, n.10, ha stabilito che entro il termine del 15 marzo 2011 sono revocati i fondi statali trasferiti o assegnati alle Autorità portuali per la realizzazione di opere infrastrutturali, a fronte dei quali non sia stato pubblicato il bando di gara per l'assegnazione dei lavori entro il quinto anno dal trasferimento o assegnazione. Ha inoltre rinviato a successivi decreti del Ministro delle infrastrutture, emanati di concerto con il Ministro delle finanze, la ricognizione dei finanziamenti revocati e l'individuazione della quota degli stessi che deve essere riassegnata alle Autorità portuali, secondo criteri di priorità stabiliti per il 2011 dalla stessa legge e per il 2012 e 2013 da individuarsi nei decreti medesimi, per progetti cantierabili, compatibilmente con i vincoli di finanza pubblica. In caso di mancato avvio dell'opera, decorsi centottanta giorni dall'aggiudicazione definitiva del bando di gara, il finanziamento si intende revocato ed è riassegnato con le medesime modalità sopra descritte. Da tali disposizioni sono stati espressamente esclusi i fondi assegnati per opere in scali marittimi amministrati dalle Autorità portuali ricompresi in siti di bonifica di interesse nazionale ai sensi dell'art. 1 della legge n. 426/1998.

Per quanto concerne il tema della liberalizzazione e della regolazione del settore dei trasporti, l'intervento più significativo è contenuto nel D.L. n. 201/2011, convertito nella l. n. 214/2011, così come modificato dall'articolo 36 della legge n. 27 del 24 marzo 2012 di conversione del d.l. 24 gennaio 2012 n.1. Tale provvedimento prevede di assoggettare l'intero settore dei trasporti a un'unica Autorità indipendente di regolazione, da istituire nell'ambito delle autorità di regolazione dei servizi di pubblica utilità di cui alla l. n. 481/1995.

Con riferimento al tema della connessione fra il sistema portuale e la rete logistica nazionale, si segnala la disposizione contenuta nell'art.46 della legge menzionata, secondo cui le Autorità portuali possono costituire sistemi logistici e intervenire attraverso atti d'intesa e di coordinamento con le Regioni, le Province e i Comuni interessati nonché con i gestori delle infrastrutture ferroviarie.

Con il decreto 201/2011, convertito nella legge n. 214/2011, la possibilità di finanziamento mediante defiscalizzazione è stata estesa alle opere di infrastrutturazione per lo sviluppo e l'ampliamento dei porti e dei collegamenti stradali e ferroviari inerenti i porti nazionali appartenenti alla rete strategica trans-europea di trasporto essenziale, c.d. core TEN-T network.

ANNO 2012

La normativa riguardante le riduzioni delle dotazioni organiche delle pubbliche amministrazioni, da ultimo disciplinata dall'articolo 2, comma 1 del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito dalla legge 7 agosto 2012, n. 135, è stata ritenuta, con d.p.c.m. 22 gennaio 2013¹², non direttamente applicabile alle Autorità Portuali, in quanto riferibile alle dotazioni organiche di personale rientrante nella

¹² Registrato alla Corte dei conti in data 18 marzo 2013.

disciplina del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165. Ciò in quanto, secondo il d.p.c.m., “la legge 28 gennaio 1994, n. 84, di riordino della legislazione in materia portuale, detta una disciplina speciale per le Autorità Portuali prevedendo: a) all'articolo 6, comma 2, che a tali enti pubblici non economici non si applicano sia le disposizioni di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70, e successive modificazioni, sia le disposizioni di cui al decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, e successive modificazioni; b) all'articolo 10, comma 6, che il rapporto di lavoro del relativo personale delle autorità portuali è di diritto privato ed è disciplinato dalle disposizioni del codice civile libro V - titolo I - capi II e III, titolo II - capo I, e dalle leggi sui rapporti di lavoro subordinato nell'impresa, specificando che il suddetto rapporto è regolato da appositi contratti collettivi nazionali di lavoro”.

Rimane ferma, secondo il d.p.c.m. citato, anche per le Autorità Portuali, l'applicazione di misure di contenimento della spesa di personale a cui devono attenersi tutte le amministrazioni pubbliche.

Nel decreto legge n. 24 gennaio 2012, n. 1, convertito nella legge 24 marzo 2012, n. 27 si prevede:

- una nuova disposizione (art. 48) in materia di dragaggi funzionale alla realizzazione di operazioni di escavo nei porti italiani che consentano di accogliere navigli di grandi dimensioni;
- il medesimo trattamento per quanto concerne l'applicazione della tassa di ancoraggio e delle tasse portuali per i trasporti fra porti nazionali e quelli fra scali nazionali e porti di altri stati membri dell'Unione europea;
- l'introduzione di misure per la semplificazione nella redazione e accelerazione dell'approvazione dei progetti.

In materia di finanziamento delle opere portuali deve essere segnalata la c.d. legge di Stabilità 2012 (l. n. 183/2011) nella parte in cui ha previsto, per il solo anno 2012, che il finanziamento pubblico delle opere portuali possa derivare dalle risorse del “Fondo per le infrastrutture portuali”, ad integrazione di quelle provenienti dalla revoca dei finanziamenti trasferiti o assegnati alle Autorità portuali che non abbiano ancora pubblicato il bando per i lavori di realizzazione delle opere infrastrutturali entro il quinto anno.

Tali risorse, in base ad appositi decreti attuativi, dovrebbero essere allocate alle Autorità portuali:

- che abbiano attivato investimenti con contratti già sottoscritti o con bandi di gara già pubblicati;
- i cui porti siano specializzati nell'attività di *transhipment*;
- che presentino progetti cantierabili nel limite delle disponibilità residuali.

Sempre con riferimento al finanziamento delle infrastrutture, la legge di stabilità 2012 è intervenuta ulteriormente con misure volte ad incentivare la partecipazione di capitali privati per la realizzazione delle opere infrastrutturali.

In particolare, è stata prevista la possibilità di finanziare le infrastrutture mediante defiscalizzazione, ovvero prevedendo agevolazioni fiscali (in alternativa al contributo pubblico in conto capitale) in favore di soggetti concessionari che intendano realizzare le nuove infrastrutture in *project financing*.

Il decreto legge n. 1/2012, convertito nella legge n. 27/2012, a sua volta, ha integrato il quadro normativo prevedendo, fra le misure a sostegno di capitali privati, il riconoscimento dell'extra-gettito IVA alle società di progetto per il finanziamento delle grandi opere infrastrutturali portuali. Tale misura è applicabile per un periodo non superiore a 15 anni e per una quota pari al 25 per cento dell'incremento del gettito generato dalle importazioni riconducibili all'infrastruttura stessa.

Tra le norme di maggior rilievo che hanno riguardato il sistema portuale nazionale giova ricordare il d.l. 22 giugno 2012, n. 83, convertito nella legge n. 134/2012, che prevede interventi destinati a sviluppare la partecipazione del capitale privato negli investimenti portuali ed a favorire l'integrazione con i sistemi logistici territoriali attraverso atti d'intesa e coordinamento con gli Enti territoriali.

In particolare, l'art 2, che modifica la disciplina degli incentivi alla realizzazione di infrastrutture introdotti dall'art.18 della legge n. 183 del 2011 (legge di stabilità 2012), interviene in ambito portuale, sopprimendo la norma che subordinava l'attribuzione del maggior gettito IVA registrato per la nuova opera all'andamento del gettito dell'intero sistema portuale nazionale.

L'art. 14 istituisce un fondo per interventi infrastrutturali nei porti alimentato, nel limite di 70 milioni di euro annui, con la destinazione, su base annua, dell'uno per cento del gettito dell'IVA e delle accise riscosse nei porti e negli interporti rientranti nelle circoscrizioni delle autorità portuali.

L'ammontare dell'IVA, come sopra dovuta, è quantificata dal MEF che determina altresì la quota da iscrivere al Fondo (co. 2) che, con decreto interministeriale, è ripartito attribuendo a ciascun porto una somma corrispondente all'80 per cento del gettito IVA prodotto nel porto e ripartendo il restante 20 per cento tra gli altri porti, tenendo conto delle previsioni dei rispettivi piani operativi e dei piani regolatori portuali.

Con il comma 5, si prevede inoltre che per la realizzazione delle opere e degli interventi contemplati dalla norma, le Autorità portuali possano far ricorso a forme di compartecipazione del capitale privato secondo la disciplina della tecnica di finanza di progetto, stipulando contratti di finanziamento a medio e lungo termine con istituti di credito nazionale ed internazionali abilitati, inclusa la Cassa depositi e prestiti.

L'art.15 modifica la previsione, di cui al comma 2-undecies, dell'articolo 2, del decreto-legge n. 225 del 2010, limitandone l'applicazione ai fondi trasferiti ed imputati ad opere i cui bandi di gara sono stati pubblicati alla data di entrata in vigore del decreto stesso. I finanziamenti non rientranti nella predetta fattispecie sono revocati e le relative risorse sono destinate alle finalità recate dal medesimo art. 2, comma 2-novies.

E' utile rammentare la sopravvenuta disposizione, contenuta nel d.l. n. 95/2012, convertito nella legge 135/2012, il quale, all'art. 8, comma 3, prevede ulteriori misure di contenimento e riduzione della spesa per consumi intermedi, statuendo che i trasferimenti dal bilancio dello Stato agli enti dotati di autonomia finanziaria, inseriti nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, sono ridotti in misura pari al 5 per cento nell'anno 2012 e al 10 per cento a decorrere dall'anno 2013 della spesa sostenuta per consumi intermedi nell'anno 2010.

SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI



Autorità Portuale
del Porto di Livorno

BILANCIO CONSUNTIVO
ESERCIZIO FINANZIARIO 2013

INDICE

Parte I	Situazione Patrimoniale
Parte II	Conto Economico Generale
Parte III	Situazione Amministrativa
Parte IV	Rendiconto Decisionale 2013
Parte V	Rendiconto Gestionale 2013
Parte VI	Relazione
Parte VII	Nota integrativa

AUTORITÀ PORTUALE
DEL PORTO DI LIVORNO

PARTE I

SITUAZIONE PATRIMONIALE

BILANCIO CONSUNTIVO
ESERCIZIO FINANZIARIO 2013

STATO PATRIMONIALE	Consistenza al 1/1/2013	Consistenza al 31/12/2013	Differenza
001 - PARTE I			
1 - ATTIVITA'	364.455.074	385.430.162	20.975.088
1.1 - CREDITI VERSO LO STATO, ENTI PUBBLICI E SOCI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE E PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0	0
1.2 - IMMOBILIZZAZIONI	193.327.334	224.407.758	31.080.425
1.2.1 - Immobilizzazioni immateriali :	18.674.475	20.060.679	1.386.205
1.2.1.1 - Costi d'impianto e di ampliamento	0	0	0
1.2.1.2 - Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0	0
1.2.1.3 - Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	112.781	186.385	73.604
1.2.1.4 - Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0
1.2.1.5 - Avviamento	0	0	0
1.2.1.6 - Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0
1.2.1.7 - Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni dei terzi	17.342.763	18.087.886	745.123
1.2.1.8 - Altre immobilizzazioni immateriali	1.218.931	1.786.408	567.477
1.2.2 - Immobilizzazioni materiali:	168.223.141	196.229.952	28.006.811
1.2.2.1 - Terreni e fabbricati	735.134	6.913.948	6.178.814
1.2.2.2 - Impianti e macchinari	1.667.420	1.495.434	-171.986
1.2.2.3 - Mobili e macchine d'ufficio	297.865	206.606	-91.260
1.2.2.4 - Opere realizzate con fondi propri su demanio marittimo	84.582	0	-84.582
1.2.2.5 - Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0
1.2.2.6 - Automezzi e motomezzi	7.580	0	-7.580
1.2.2.7 - Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0
1.2.2.8 - Diritti reali di godimento	0	0	0
1.2.2.9 - Apparecchiature scientifiche	0	0	0
1.2.2.12 - Altre immobilizzazioni materiali	165.430.559	187.613.964	22.183.405
1.2.2.13 - Imbarcazioni	0	0	0
1.2.2.14 - Opere e materiale bibliografico	0	0	0
1.2.3 - Immobilizzazioni finanziarie:	6.429.718	8.117.127	1.687.409
1.2.3.1 - Partecipazioni	6.354.208	8.013.184	1.658.976
1.2.3.1.1 - partecipazioni in imprese controllate	5.591.334	5.591.334	0
1.2.3.1.2 - partecipazioni in imprese collegate	0	0	0
1.2.3.1.3 - partecipazioni in imprese controllanti	0	0	0
1.2.3.1.4 - partecipazioni in altre imprese	762.873	2.421.850	1.658.976
1.2.3.1.5 - altre partecipazioni	0	0	0
1.2.3.1.6 - partecipazioni in consorzi di ricerca	0	0	0
1.2.3.2 - Crediti per immobilizzazioni finanziarie	75.510	103.943	28.433
1.2.3.2.1 - Crediti per immobilizzazioni finanziarie verso imprese controllate	0	0	0
1.2.3.2.2 - Crediti per immobilizzazioni finanziarie verso imprese collegate	0	0	0
1.2.3.2.3 - Crediti per immobilizzazioni finanziarie verso imprese controllanti	0	0	0
1.2.3.2.4 - Crediti per immobilizzazioni finanziarie verso lo Stato e altri soggetti pubblici	75.489	103.922	28.433
1.2.3.2.5 - Crediti per immobilizzazioni finanziarie verso iscritti e soci	0	0	0
1.2.3.2.6 - Crediti per immobilizzazioni finanziarie verso il personale	0	0	0
1.2.3.2.7 - crediti per immobilizzazioni finanziarie verso altri	0	0	0
1.2.3.2.8 - depositi a cauzione	21	21	0
1.2.3.3 - Altri titoli che costituiscono immobilizzazioni finanziarie	0	0	0
1.2.3.4 - Crediti finanziari diversi	0	0	0
1.2.3.5 - Azioni proprie che costituiscono immobilizzazioni finanziarie	0	0	0

1.3 - ATTIVO CIRCOLANTE	171.084.555	160.974.286	-10.110.269
1.3.1 - Rimanenze	0	0	0
1.3.1.1 - Rimanenze per materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	0
1.3.1.2 - Rimanenze per prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
1.3.1.3 - Rimanenze per lavori in corso	0	0	0
1.3.1.4 - Rimanenze per prodotti finiti e merci	0	0	0
1.3.1.5 - Rimanenze per acconti	0	0	0
1.3.1.6 - Rimanenze diverse	0	0	0
1.3.2 - Crediti	85.263.255	85.955.788	692.533
1.3.2.1 - Crediti verso utenti, clienti ecc.	8.350.845	9.003.683	652.838
1.3.2.2 - Crediti verso iscritti, soci e terzi			0
1.3.2.3 - Crediti verso imprese controllate e collegate	81.825	278.604	196.779
1.3.2.4 - Crediti verso imprese controllanti			0
1.3.2.5 - Crediti verso lo Stato ed altre Amministrazioni pubbliche	69.956.008	66.119.786	-3.836.222
1.3.2.6 - Crediti verso altri	1.090.043	1.564.103	474.060
1.3.2.7 - Crediti verso altri enti pubblici e privati	5.784.535	8.989.612	3.205.077
1.3.2.8 - Crediti verso Federazioni Sportive Nazionali	0	0	0
1.3.2.9 - Crediti verso Discipline Sportive Associate	0	0	0
1.3.2.10 - Crediti verso Enti Promozione Sportiva	0	0	0
1.3.2.11 - Crediti verso Forze Armate ed Associazioni Benemerite	0	0	0
1.3.2.12 - crediti verso altre unità CRI	0	0	0
1.3.2.13 - Crediti Istituzionali verso aziende farmaceutiche di cui all'art. 48, c 18 legge 326/03	0	0	0
1.3.2.14 - Altri crediti istituzionali v/aziende farmaceutiche	0	0	0
1.3.3 - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:	0	0	0
1.3.3.1 - partecipazioni in imprese controllate	0	0	0
1.3.3.2 - partecipazioni in imprese collegate	0	0	0
1.3.3.3 - partecipazioni in imprese controllanti	0	0	0
1.3.3.4 - Altre partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0
1.3.3.5 - Azioni proprie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0
1.3.3.6 - Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0
1.3.4 - Disponibilità liquide:	85.821.300	75.018.498	-10.802.802
1.3.4.1 - Depositi bancari e postali	85.821.300	75.018.498	-10.802.802
1.3.4.2 - Assegni e titoli	0	0	0
1.3.4.3 - Denaro e valori in cassa	0	0	0
1.3.4.4 - Tesoreria dello Stato	0	0	0
1.3.5 - Conti correnti postali indisponibili	0	0	0
1.3.5.1 - Tasse di circolazione	0	0	0
1.4 - RATEI E RISCOINTI	43.185	48.117	4.932
1.4.1 - Ratei attivi	0	0	0
1.4.2 - Risconti attivi	43.185	48.117	4.932
2 - CONTI D'ORDINE ATTIVO	153.799.670	153.799.670	0
2.1 - garanzie personali, dirette o indirette, prestate sotto qualsiasi forma (avalli, fidejussioni, ecc.)	32.697.426	32.697.426	0
2.2 - garanzie reali, dirette o indirette, prestate sotto qualsiasi forma (ipoteca, pegno, ecc.)	0	0	0
2.3 - beni di terzi presso la società (es. beni strumentali per lavorazioni per conto terzi, imballaggi da rendere, - merci in deposito)	121.102.244	121.102.244	0,00
2.4 - acquisto di beni con finanziamenti pubblici	0		0
2.5 - impegni per rate a scadere relative a contratti di leasing	0		0
2.6 - impegni per adesione al concordato preventivo biennale	0	0	0
2.7 - rischi derivanti da cessione di crediti a terzi pro-solvendo (sconto cambiario, factoring)	0	0	0
2.8 - rischi derivanti da cessione di crediti a terzi pro-soluto, se sono state prestate garanzie (es. franchigia in monte)	0	0	0

002 - PARTE II			
1 - PASSIVITA'	364.455.074	385.430.162	20.975.088
1.1 - PATRIMONIO NETTO	75.922.416	82.850.067	6.927.650
1.1.1 - Capitale sociale	0	0	0
1.1.2 - Riserve da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0
1.1.3 - Riserve per azioni proprie in portafoglio statutarie	0	0	0
1.1.4 - Fondo di dotazione	2.583.914	2.583.914	0
1.1.5 - Riserve obbligatorie e derivanti da leggi	0	0	0
1.1.6 - Riserve di rivalutazione	0	0	0
1.1.7 - Contributi a fondo perduto	11.370.315	11.370.315	0
1.1.8 - Contributi per ripiano disavanzi	0	0	0
1.1.9 - Riserve statutarie	0	0	0
1.1.10 - Altre riserve distintamente indicate	43.947.228	50.033.579	6.086.351
1.1.11 - Avanzo (Disavanzo)/risultato economico portati a nuovo	10.413.021	11.934.608	1.521.588
1.1.12 - Avanzo (Disavanzo)/ risultato economico d'esercizio	7.607.939	6.927.650	-680.289
1.2 - FONDI ENTI DI PREVIDENZA	0	0	0
1.2.1 - Fondi previdenziali assistenziali	0	0	0
1.2.2 - fondo contribuito soggettivo	0	0	0
1.2.3 - fondo maternità	0	0	0
1.2.4 - altri fondi enti di previdenza	0	0	0
1.3 - FONDI IN GESTIONE	153.721.275	163.107.439	9.386.164
1.3.1 - Fondo speciale art. 7, co. 1 legge 178/2002	0	0	0
1.3.2 - Fondi vincolati per lavori	153.625.079	163.011.243	9.386.164
1.3.3 - Fondi per lavori	0	0	0
1.3.4 - Fondi per copertura mutui	0	0	0
1.3.5 - Fondo legge n. 246 del 3/10/2002	0	0	0
1.3.6 - Altri fondi vincolati	96.196	96.196	0
1.4 - CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	3.699.995	3.699.995	0
1.4.1 - Per contributi a destinazione vincolata	3.699.995	3.699.995	0
1.4.2 - Per contributi indistinti per la gestione	0	0	0
1.4.3 - Per contributi in natura	0	0	0
1.5 - FONDI PER RISCHI ED ONERI	1.896.590	1.896.590	0
1.5.1 - Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0	0
1.5.2 - Fondo per imposte	464.811	464.811	0
1.5.3 - Fondo per altri rischi ed oneri futuri	568.103	568.103	0
1.5.4 - Fondo per ripristino investimenti	0	0	0
1.5.5 - Fondo per svalutazione crediti	464.811	464.811	0
1.5.6 - fondo di riserva	0	0	0
1.5.7 - Fondo per garanzia prestiti	0	0	0
1.5.8 - Fondo per rinnovi contrattuali	0	0	0
1.5.9 - Cause legali in corso, liti, arbitraggi e risarcimenti	398.865	398.865	0
1.6 - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	2.392.072	2.626.862	234.790
1.7 - DEBITI	125.974.230	130.362.863	4.388.633
1.7.1 - Debiti per obbligazioni	0	0	0
1.7.2 - Debiti verso le banche	0	0	0
1.7.3 - Debiti verso altri finanziatori	0	0	0
1.7.4 - Debiti per acconti	0	0	0
1.7.5 - Debiti verso imprese controllate	6.454	36.345	29.891
1.7.6 - Debiti verso imprese collegate	0	0	0
1.7.7 - Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	545.349	544.834	-515
1.7.8 - Debiti verso il personale	75.489	303.436	227.947
1.7.9 - Debiti verso fornitori	123.593.476	126.844.493	3.251.017
1.7.10 - Debiti tributari	337.482	222.571	-114.911
1.7.11 - Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	275.216	300.349	25.134

1.7.12 - Debiti verso iscritti, soci e terzi			0
1.7.13 - Debiti verso altri	1.140.763	2.110.835	970.071
1.7.14 - Debiti verso imprese controllanti	0		0
1.7.15 - Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0
1.7.16 - Debiti verso altri enti pubblici e privati			0
1.7.17 - Debiti verso Federazioni Sportive Nazionali	0	0	0
1.7.18 - Debiti verso Discipline Sportive Associate	0	0	0
1.7.19 - Debiti verso Enti Promozione Sportiva	0	0	0
1.7.20 - Debiti verso Forze Armate ed Associazioni Benemerite	0	0	0
1.7.21 - Debiti verso altre unità CRI	0	0	0
1.8 - RATEI E RISCONTI	848.496	886.346	37.850
1.8.1 - Ratei passivi	848.496	886.346	37.850
1.8.2 - Risconti passivi	0	0	0
1.8.3 - Riserve tecniche	0	0	0
2 - CONTI D'ORDINE PASSIVO	153.799.670	153.799.670	0
2.1 - garanzie personali, dirette o indirette, prestate sotto qualsiasi forma (avalli, fidejussioni, ecc.)	32.697.426	32.697.426	0
2.2 - garanzie reali, dirette o indirette, prestate sotto qualsiasi forma (ipoteca, pegno, ecc.)	0	0	0
2.3 - beni di terzi presso la società (es. beni strumentali per lavorazioni per conto terzi, imballaggi da rendere, - merci in deposito)	121.102.244	121.102.244	0
2.4 - acquisto di beni con finanziamenti pubblici	0		0
2.5 - impegni per rate a scadere relative a contratti di leasing	0		0
2.6 - impegni per adesione al concordato preventivo biennale	0	0	0
2.7 - rischi derivanti da cessione di crediti a terzi pro-solvendo (sconto cambiario, factoring)	0	0	0
2.8 - rischi derivanti da cessione di crediti a terzi pro-soluto, se sono state prestate garanzie (es. franchigia in monte)	0	0	0

IL DIRIGENTE DIP. AMM.NE E FINANZE
Dott. SIMONE GAGLIANI

IL PRESIDENTE
AVV. GIULIANO GALLANTI

AUTORITÀ PORTUALE
DEL PORTO DI LIVORNO

PARTE II

CONTO ECONOMICO GENERALE

BILANCIO CONSUNTIVO
ESERCIZIO FINANZIARIO 2013

CONTO ECONOMICO	2012	2013
A - VALORE DELLA PRODUZIONE	22.804.511	24.323.839
1) - Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	22.361.625	23.773.481
2) - Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) - Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) - Redditi e proventi patrimoniali	0	0
5) - Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
6) - Altri ricavi e proventi	299.086	213.427
7) - Contributi da parte dello Stato	84.498	238.210
8) - Contributi da parte delle regioni	0	0
9) - Contributi da parte dei comuni e delle province	0	0
10) - Contributi da parte di altri enti del settore pubblico	59.303	98.720
B - COSTI DELLA PRODUZIONE	15.256.821	15.777.857
12) - Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	39.737	43.229
13) - Per servizi	5.039.408	4.796.777
14) - Per godimento beni di terzi	0	0
15) - Per organi istituzionali	369.889	309.318
16) - Per prestazioni professionali	0	0
17) - Per il personale	7.213.794	7.418.639
a) - stipendi	5.057.184	5.240.366
b) - oneri previdenziali	1.784.001	1.812.118
c) - trattamento di fine rapporto	372.608	366.155
d) - trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) - altri costi	0	0
18) - Ammortamenti e svalutazioni	2.389.364	2.798.938
a) - ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.716.379	2.089.010
b) - ammortamento delle immobilizzazioni materiali	672.985	709.928
c) - altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) - svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
19) - Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
20) - Accantonamenti per rischi	0	0
21) - Accantonamenti ai fondi per oneri		
22) - Oneri diversi di gestione	204.629	410.957
- DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	7.547.690	8.545.982
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-2.480	19.017
23) - Proventi da partecipazioni	0	0
24) - Altri proventi finanziari	7.277	25.005
25) - Interessi e altri oneri finanziari	9.757	5.988
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
26) - Rivalutazioni	0	0
a) - rivalutazioni di partecipazioni	0	0
b) - rivalutazioni di immobilizzazioni finanziarie	0	0
c) - rivalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0
d) - altre rivalutazioni		
27) - Svalutazioni	0	0
a) - svalutazioni di partecipazioni		
b) - svalutazioni di immobilizzazioni finanziarie	0	0
c) - svalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0
d) - altre svalutazioni		
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	383.329	-1.419.983
28) - Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili alla voce "altri ricavi e proventi"	0	0
29) - Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili alla voce "oneri diversi di gestione"		
30) - Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	2.185.686	507.505
31) - Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	1.802.357	1.927.488
(A-B+C+D+E) - Risultato prima delle imposte	7.928.539	7.145.016
- Imposte dell'esercizio	320.600	217.366
- Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico	7.607.939	6.927.650

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI PRESUNTI RISULTATI ECONOMICI

	2013	2012	Diff.
A. RICAVI	24.323.839	22.804.511	1.519.328
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, lavorazioni in corso			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	24.323.839	22.804.511	1.519.328
Consumi di materie prime e servizi esterni	5.149.324	5.449.035	-299.711
C. VALORE AGGIUNTO	19.174.516	17.355.477	1.819.039
Costo del lavoro	7.418.639	7.213.794	204.845
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	11.755.877	10.141.683	1.614.194
Ammortamenti	2.798.938	2.389.364	409.574
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri			0
Saldo proventi ed oneri diversi	410.957	204.629	206.328
E. RISULTATO OPERATIVO	8.545.982	7.547.690	998.292
Proventi ed oneri finanziari	19.017	-2.480	21.497
Rettifiche di valore di attività finanziarie			0
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	8.564.999	7.545.210	1.019.789
Proventi ed oneri straordinari	-1.419.983	383.329	-1.803.311
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	7.145.016	7.928.539	-783.523
Imposte di esercizio	217.366	320.600	-103.234
H. AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	6.927.650	7.607.939	-680.289

AUTORITÀ PORTUALE
DEL PORTO DI LIVORNO

PARTE III

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

BILANCIO CONSUNTIVO
ESERCIZIO FINANZIARIO 2013

BILANCIO CONSUNTIVO 2013

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

L'avanzo di amministrazione risulta di € **29.725.076,79** ed è così determinato:

Situazione amministrativa al 31-12-2013		
Avanzo di amministrazione 1.1.2013		44.261.829,17
- Fondo di cassa al 01.01.2013		85.821.300,09
Riscossioni in c/competenza	27.653.573,76	
Riscossioni in c/residui	<u>11.204.588,64</u>	
Totale riscossioni	38.858.162,40	
Pagamenti in c/competenza	23.006.668,97	
Pagamenti in c/residui	<u>26.654.295,49</u>	
Totale pagamenti	49.660.964,46	
- Disponibilità di cassa al 31.12.2013		75.018.498,03
Incremento/Decremento cassa		-10.802.802,06
Residui attivi esercizi precedenti	72.131.178,35	
Residui attivi esercizio 2013	<u>13.824.609,40</u>	
Totale residui attivi	85.955.787,75	
Residui passivi esercizi precedenti	99.561.762,62	
Residui passivi esercizio 2013	<u>31.687.446,37</u>	
Totale residui passivi	131.249.208,99	
Avanzo di amministrazione 31.12.2013		29.725.076,79
Incremento/Decremento Avanzo di amministrazione		-14.536.752,38
L'utilizzazione dell'avanzo di amm.ne per l'esercizio 2013 risulta così prevista:		
Parte vincolata:		
Trattamento fine rapporto		2.626.862,03
Fondi rischi e oneri, ammortamenti		13.262.022,26
Totale parte vincolata		15.888.884,29
Parte utilizzata nel Bilancio di Previsione 2014 a copertura del disavanzo		13.261.924,00
Parte disponibile		574.268,50

AUTORITÀ PORTUALE
DEL PORTO DI LIVORNO

PARTE IV
RENDICONTO DECISIONALE 2013

BILANCIO CONSUNTIVO
ESERCIZIO FINANZIARIO 2013

Autorità Portuale di Livorno
RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

14/04/2014

ENTRATE		2013			2012		
Codice	Descrizione	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
E1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
E1.1	UPB 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
	TOTALE UPB 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
E1.2	UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE						
E1.2.1	Categoria 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE	1.236.053	14.390.879	13.914.387	1.866.835	12.176.716	12.963.861
E1.2.2	Categoria 1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	199.641	168.864	196.868	387.533	286.947	305.564
E1.2.3	Categoria 1.2.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	4.508.280	9.146.401	6.507.667	6.344.252	9.799.355	9.770.912
E1.2.4	Categoria 1.2.4 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	25.548	53.578	52.901	42.146	23.829	40.427
E1.2.5	Categoria 1.2.5 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	181.674	252.191	165.171	196.965	381.142	396.432
	TOTALE UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE	6.151.196	24.011.913	20.836.994	8.837.731	22.667.988	23.477.197
	TOTALE TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	6.151.196	24.011.913	20.836.994	8.837.731	22.667.988	23.477.197
E2	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
E2.1	UPB 2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI						
E2.1.1	Categoria 2.1.1 - ALIENAZIONE IMMOBILI E DIRITTI REALI						
E2.1.2	Categoria 2.1.2 - ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE DIVERSE E DI BENI IMMATERIALI	317			317		
E2.1.3	Categoria 2.1.3 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	7.276			7.276		
E2.1.4	Categoria 2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI	1.085			1.085		
	TOTALE UPB 2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	8.677			8.677		
E2.2	UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE						
E2.2.1	Categoria 2.2.1 - TRASFERIMENTI DELLO STATO	71.932.476	9.723.095	11.338.144	72.083.831	6.032.085	6.183.440
E2.2.6	Categoria 2.2.6 - ALTRI TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI IN C/CAPITALE		2.000.000	2.000.000			
	TOTALE UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	71.932.476	11.723.095	13.338.144	72.083.831	6.032.085	6.183.440
E2.3	UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI						
E2.3.1	Categoria 2.3.1 - ASSUNZIONE DI MUTUI						
E2.3.2	Categoria 2.3.2 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	21	10.026	10.026	21	6.351	6.351
	TOTALE UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI	21	10.026	10.026	21	6.351	6.351
	TOTALE TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	71.941.174	11.733.121	13.348.171	72.092.529	6.038.436	6.189.791
E3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO						
E3.1	UPB 3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO						
E3.1.1	Categoria 3.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	5.243.397	5.733.149	4.672.998	5.594.148	4.653.313	4.953.902
	TOTALE UPB 3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO	5.243.397	5.733.149	4.672.998	5.594.148	4.653.313	4.953.902
	TOTALE TITOLO III - PARTITE DI GIRO	5.243.397	5.733.149	4.672.998	5.594.148	4.653.313	4.953.902
	TOTALE GENERALE ENTRATE	83.335.767	41.478.183	38.858.162	86.524.407	33.359.737	34.620.889
RIEPILOGO ENTRATE							
Codice	Descrizione	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
E1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	6.151.196	24.011.913	20.836.994	8.837.731	22.667.988	23.477.197
E2	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	71.941.174	11.733.121	13.348.171	72.092.529	6.038.436	6.189.791
E3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	5.243.397	5.733.149	4.672.998	5.594.148	4.653.313	4.953.902
	TOTALE GENERALE ENTRATE	83.335.767	41.478.183	38.858.162	86.524.407	33.359.737	34.620.889
	TOTALE GENERALE ENTRATE	83.335.767	41.478.183	38.858.162	86.524.407	33.359.737	34.620.889

Autorità Portuale di Livorno
RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

14/04/2014

USCITE		2013			2012		
Codice	Descrizione	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
U1	UPB 1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI						
U1.1	1.1 - FUNZIONAMENTO						
U1.1.1	Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	12.804	309.318	311.163	34.939	369.589	391.178
U1.1.2	Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO	1.085.211	7.052.484	6.813.085	1.127.991	6.841.186	6.879.917
U1.1.3	Categoria 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO	375.320	1.161.179	1.048.625	357.994	1.304.536	1.286.515
	TOTALE 1.1 - FUNZIONAMENTO	1.473.336	8.522.980	8.172.873	1.520.925	8.515.311	8.557.609
U1.2	1.2 - INTERVENTI DIVERSI						
U1.2.1	Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	1.659.713	3.174.075	3.167.991	454.924	1.886.425	1.341.659
U1.2.2	Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI	473.514	390.366	545.567	1.611.814	1.748.007	2.159.861
U1.2.3	Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI	254	5.988	4.529	127	9.757	9.630
U1.2.4	Categoria 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI	320.600	359.337	457.366	352.144	461.077	492.621
U1.2.5	Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	2.741	6.703	6.703	2.741	965	965
U1.2.6	Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	7.466	381.601	386.647		203.940	196.475
	TOTALE 1.2 - INTERVENTI DIVERSI	2.464.289	4.318.070	4.568.802	2.421.750	4.310.172	4.201.210
	TOTALE UPB 1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI	3.937.624	12.841.049	12.741.675	3.942.674	12.825.483	12.758.820
U2	UPB 2 - TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE						
U2.1	2.1 - INVESTIMENTI						
U2.1.1	Categoria 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI	119.900.313	34.116.043	30.147.471	117.786.594	11.442.214	8.914.709
U2.1.2	Categoria 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	592.732	175.073	268.415	612.993	524.766	447.762
U2.1.3	Categoria 2.1.3 - PARTECIPAZIONI ED ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI		1.658.976	1.658.976			
U2.1.4	Categoria 2.1.4 - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI						
U2.1.5	Categoria 2.1.5 - INDENNITA DI ANZIANITA E SIMILARI DOVUTE AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	10.909	159.798	153.289	24.230	199.322	212.644
	TOTALE 2.1 - INVESTIMENTI	120.503.954	36.109.891	32.228.150	118.423.817	12.166.303	9.575.115
U2.2	2.2 - ONERI COMUNI						
U2.2.1	Categoria 2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI						
U2.2.5	Categoria 2.2.5 - ESTINZIONI DEBITI DIVERSI	35.934	10.026		30.083	6.351	500
	TOTALE 2.2 - ONERI COMUNI	35.934	10.026		30.083	6.351	500
	TOTALE UPB 2 - TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	120.539.888	36.119.917	32.228.150	118.453.901	12.172.654	9.575.615
U3	UPB 3 - TITOLO III - PARTITE DI GIRO						
U3.1	3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO						
U3.1.1	Categoria 3.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.738.545	5.733.149	4.691.139	1.539.225	4.653.313	4.430.089
	TOTALE 3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO	1.738.545	5.733.149	4.691.139	1.539.225	4.653.313	4.430.089
	TOTALE UPB 3 - TITOLO III - PARTITE DI GIRO	1.738.545	5.733.149	4.691.139	1.539.225	4.653.313	4.430.089
	TOTALE GENERALE USCITE	126.216.058	54.694.115	49.660.964	123.935.800	29.651.449	26.764.524
RIEPILOGO USCITE							
Codice	Descrizione	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
U1	UPB 1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI	3.937.624	12.841.049	12.741.675	3.942.674	12.825.483	12.758.820
U2	UPB 2 - TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	120.539.888	36.119.917	32.228.150	118.453.901	12.172.654	9.575.615
U3	UPB 3 - TITOLO III - PARTITE DI GIRO	1.738.545	5.733.149	4.691.139	1.539.225	4.653.313	4.430.089
	TOTALE GENERALE USCITE	126.216.058	54.694.115	49.660.964	123.935.800	29.651.449	26.764.524

AUTORITÀ PORTUALE
DEL PORTO DI LIVORNO

PARTE V

RENDICONTO GESTIONALE 2013

- GESTIONE COMPETENZA
- GESTIONE RESIDUI E CASSA

BILANCIO CONSUNTIVO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2013

AUTORITÀ PORTUALE
DEL PORTO DI LIVORNO

GESTIONE COMPETENZA

BILANCIO CONSUNTIVO
ESERCIZIO FINANZIARIO 2013

Autorità Portuale di Livorno

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

ENTRATE PARTE I

Dal 01/01/2013

Al 31/12/2013

Anno di gestione: 2013

14/04/2014

Capitolo		Gestione di Competenza								
		Previsioni				Somme da Accertare			Differenze rispetto alle previsioni	
Codice	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Variazioni(+)	Variazioni(-)	Previsione Assestata	Riscossioni	Da Riscuotere	Accertato	Differenze Previsioni (+)	Differenze Previsioni (-)
E2.1.4	Categoria 2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI									
E214/30	CE35 RITIRO DI DEPOSITO A CAUZ. PRESSO TERZI	10.000	0	0	10.000	0	0	0	0	-10.000
	TOTALE CATEGORIA...	10.000	0	0	10.000	0	0	0	0	-10.000
E2.2.1	Categoria 2.2.1 - TRASFERIMENTI DELLO STATO									
E221/10	CE39 FINANZ. STATO PER ACQ. BENI PATRIM.	21.097.803	0	0	21.097.803	60.011	5.881.088	5.941.099	0	-15.156.704
E221/30	FINANZ. DELLO STATO - FONDO PEREQUATIVO	3.115.000	667.000	0	3.782.000	3.781.996	0	3.781.996	0	-4
	TOTALE CATEGORIA...	24.212.803	667.000	0	24.879.803	3.842.007	5.881.088	9.723.095	0	-15.156.708
E2.2.6	Categoria 2.2.6 - ALTRI TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI IN C/CAPITALE									
E226/10	ALTRI TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI IN C/CAPITALE	0	2.000.000	0	2.000.000	2.000.000	0	2.000.000	0	0
	TOTALE CATEGORIA...	0	2.000.000	0	2.000.000	2.000.000	0	2.000.000	0	0
E2.3.1	Categoria 2.3.1 - ASSUNZIONE DI MUTUI									
E231/10	CE48 OPER.FINANZ. A MEDIO E LUNGO TERM.	14.000.000	0	0	14.000.000	0	0	0	0	-14.000.000
	TOTALE CATEGORIA...	14.000.000	0	0	14.000.000	0	0	0	0	-14.000.000
E2.3.2	Categoria 2.3.2 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI									
E232/20	CE50 DEPOSITI A CAUZIONE DI TERZI	10.000	0	0	10.000	10.026	0	10.026	26	0
	TOTALE CATEGORIA...	10.000	0	0	10.000	10.026	0	10.026	26	0
	TOTALE TITOLO...	39.942.803	2.667.000	0	42.609.803	5.852.033	5.881.088	11.733.121	26	-30.876.708
E3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO									
E3.1.1	Categoria 3.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
E311/10	CE52 RITENUTE ERARIALI	1.850.000	125.000	0	1.975.000	1.974.822	0	1.974.822	0	-178
E311/20	CE53 RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZ.	550.000	23.000	0	573.000	572.470	0	572.470	0	-530
E311/30	CE54 RITENUTE DIVERSE SU COMPETENZA	50.000	0	0	50.000	25.228	0	25.228	0	-24.772
E311/60	CE59 RIMBORSO SOMME PAGATE PER C/TERZI	1.500.000	449.000	0	1.949.000	251.837	1.697.068	1.948.904	0	-96
E311/70	CE60 PARTITE IN SOSPESO	1.000.000	0	0	1.000.000	13.597	970.409	984.006	0	-15.994
E311/90	CE55 I.V.A.	400.000	0	0	400.000	127.676	100.042	227.718	0	-172.282
	TOTALE CATEGORIA...	5.350.000	597.000	0	5.947.000	2.965.631	2.767.518	5.733.149	0	-213.851
	TOTALE TITOLO...	5.350.000	597.000	0	5.947.000	2.965.631	2.767.518	5.733.149	0	-213.851
	TOTALE GENERALE	68.278.328	3.435.730	0	71.714.058	27.653.574	13.824.609	41.478.183	3.289.420	-33.525.295

Autorità Portuale di Livorno

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITE PARTE I

Dal 01/01/2013

Ai 31/12/2013

Anno di gestione: 2013

14/04/2014

Capitolo		Gestione di Competenza								
		Previsioni				Somme da Impegnare			Differenze rispetto alle previsioni	
Codice	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Variazioni(+)	Variazioni(-)	Previsione Assestata	Pagamenti	Da Pagare	Impegnato	Differenze Previsioni (+)	Differenze Previsioni (-)
U1	UPB 1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI									
U1.1.1	Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE									
U111/10	CU1 INDENNITA' DI CARICA AL PRESIDENTE DELL'AUTORITA' PORTUALE	236.116	0	0	236.116	236.116	0	236.116	0	0
U111/20	CU1C INDENNITA' DI CARICA AI MEMBRI DEL COMITATO PORTUALE	4.845	4.178	0	9.023	3.954	5.029	8.983	0	-40
U111/30	CU1B INDENNITA' DI CARICA COLLEGIO SINDACALE	46.610	7.850	0	54.460	48.608	4.316	52.924	0	-1.536
U111/40	CU1E SPESE ELEZIONI ORGANI AMMINISTR.NE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
U111/50	CU1D TRASFERTE ORGANI AMM.NE E CONTROLLO	10.000	1.296	0	11.296	10.224	1.070	11.294	0	-2
	TOTALE CATEGORIA...	297.571	13.324	0	310.895	298.903	10.415	309.318	0	-1.577
U1.1.2	Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO									
U112/10	CU2 EMOLUMENTI FISSI AL PERS. DIPENDENTE C.C.N.L.	3.285.386	0	166.397	3.118.989	2.776.988	160.000	2.936.988	0	-182.001
U112/20	CU3 EMOLUMENTI VARIABILI PERS.DIPENDENTE C.C.N.L.	118.913	0	0	118.913	118.913	0	118.913	0	0
U112/30	CU5 ONERI VARI PER TRASFERTE	59.591	0	0	59.591	37.026	1.013	38.040	0	-21.551
U112/40	CU6 ALTRI ONERI PER IL PERSONALE	170.000	0	0	170.000	143.237	25.809	169.045	0	-955
U112/50	CU7 SPESE PER CORSI PERSONALE	8.497	0	0	8.497	5.580	2.911	8.491	0	-6
U112/60	CU8 ONERI PREV.LI, ASS.LI E FISCALI A CARICO DELL'AUTORITA' PORTUALE	2.014.237	0	0	2.014.237	1.346.695	465.423	1.812.118	0	-202.119
U112/70	EMOLUMENTI DEL SEGRETARIO GENERALE	186.744	0	0	186.744	155.905	30.839	186.744	0	0
U112/90	ONERI CONTRATTAZIONE AZIENDALE DECENTRATA	1.697.245	0	0	1.697.245	1.155.748	460.000	1.615.748	0	-81.497
U112/100	FONDO DI CUI ALL'ART. 9, c. 1, L. 122/2010	0	166.397	0	166.397	0	166.397	166.397	0	0
	TOTALE CATEGORIA...	7.540.613	166.397	166.397	7.540.613	5.740.092	1.312.392	7.052.484	0	-488.129
U1.1.3	Categoria 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO									
U113/10	CU13 NOLEGGIO E MANUTENZIONE ESERCIZIO DI AUTOVEETTURE	9.283	0	0	9.283	7.985	1.289	9.273	0	-10
U113/30	CU11 PRESTAZ. TERZI MANUT. RIPARAZ. DIV.	300.000	37.100	0	337.100	271.716	62.257	333.974	0	-3.126
U113/50	CU19 SPESE PER CONSULENZE, STUDI ED ALTRE ANALOGHE	3.835	0	3.835	0	0	0	0	0	0
U113/60	CU14 UTENZE VARIE	170.000	18.100	0	188.100	158.896	29.079	187.975	0	-125
U113/70	CU15 MATERIALE DI ECONOMATO	30.000	0	0	30.000	15.097	9.577	24.674	0	-5.326
U113/80	ABBONAMENTO PERIODICI E RIVISTE	25.000	0	0	25.000	15.006	6.734	21.740	0	-3.260
U113/90	CU18 SPESE POSTALI TELEGRAFICHE TELEFON.	15.000	0	0	15.000	12.745	928	13.673	0	-1.327
U113/100	CU25 SPESE DIVERSE	612.961	0	146.823	466.138	199.925	198.132	398.056	0	-68.082
U113/120	SPESE PER TRASPORTO MATERIALI, MOBILI E ATTREZZATURE SPECIALI	3.000	0	0	3.000	2.189	652	2.841	0	-159
U113/130	CU16 VESTIARIO	1.000	750	0	1.750	1.740	0	1.740	0	-10
U113/140	CU23 PREMI DI ASSICURAZIONE	60.000	0	0	60.000	51.661	6.160	57.821	0	-2.179
U113/150	CU21B SPESE PER PUBBLICITA'	832	0	0	832	0	0	0	0	-832
U113/160	CU17 SPESE DI RAPPRESENTANZA	876	0	0	876	570	135	705	0	-171
U113/170	CU22 SPESE LEGALI GIUDIZIARIE E VARIE	20.000	60.000	0	80.000	63.138	1.466	64.604	0	-15.396
U113/180	CU12 ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO	16.000	3.000	0	19.000	15.616	2.938	18.555	0	-445
U113/190	MANUTENZIONE ORDINARIA SEDE AUTORITA' PORTUALE	30.000	0	0	30.000	16.522	9.026	25.548	0	-4.452
	TOTALE CATEGORIA...	1.297.787	118.950	150.658	1.266.079	832.806	328.373	1.161.179	0	-104.901
U1.2.1	Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI									
U121/20	CU26 SPESE ATTIVITA' PORTUALI	1.500.000	76.984	0	1.576.984	757.080	613.298	1.370.377	0	-206.607
U121/30	SPESE DI PULIZIA BANCHINE E SPECCHI ACQUEI	100.000	338.000	0	438.000	292.231	142.438	434.668	0	-3.332
U121/40	CU21 SPESE PROMOZIONALI E PROPAGANDA	180.000	0	198	179.802	128.988	47.204	176.192	0	-3.610
U121/50	VIGILANZA VARCHI DOGANALI	1.179.255	0	0	1.179.255	937.688	188.643	1.126.331	0	-52.924
U121/60	FORMAZIONE PERSONALE DI TERZI	137.000	0	0	137.000	1.384	65.124	66.507	0	-70.493

Autorità Portuale di Livorno

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITE PARTE I

Dal 01/01/2013

Al 31/12/2013

Anno di gestione: 2013

14/04/2014

Capitolo		Gestione di Competenza								
Codice	Descrizione	Previsioni			Somme da Impegnare			Differenze rispetto alle previsioni		
		Stanziamento Iniziale	Variazioni(+)	Variazioni(-)	Previsione Assestata	Pagamenti	Da Pagare	Impegnato	Differenze Previsioni (+)	Differenze Previsioni (-)
	TOTALE CATEGORIA...	3.096.255	414.984	198	3.511.041	2.117.369	1.056.706	3.174.075	0	-336.965
U1.2.2	Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI									
U122/30	PARTECIPAZIONE A PROGETTI EUROPEI, NAZIONALI E REGIONALI	706.000	0	0	706.000	322.866	67.500	390.366	0	-315.634
	TOTALE CATEGORIA...	706.000	0	0	706.000	322.866	67.500	390.366	0	-315.634
U1.2.3	Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI									
U123/10	CU27 INTERESSI PASSIVI, SPESE E COMM.BANC	435.000	0	0	435.000	4.401	1.586	5.988	0	-429.012
	TOTALE CATEGORIA...	435.000	0	0	435.000	4.401	1.586	5.988	0	-429.012
U1.2.4	Categoria 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI									
U124/10	CU28 IMPOSTE TASSE TRIBUTI VARI	600.000	0	0	600.000	136.766	222.571	359.337	0	-240.663
	TOTALE CATEGORIA...	600.000	0	0	600.000	136.766	222.571	359.337	0	-240.663
U1.2.5	Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI									
U125/10	CU29 RESTITUZIONE RIMBORSI DIVERSI	20.000	0	0	20.000	6.703	0	6.703	0	-13.297
	TOTALE CATEGORIA...	20.000	0	0	20.000	6.703	0	6.703	0	-13.297
U1.2.6	Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI									
U126/10	CU31 SPESE PER LITI, ARBITR., RISARCIMENTI	0	30.000	0	30.000	27.369	2.420	29.789	0	-211
U126/20	CU32 FONDO DI RISERVA	100.000	0	0	100.000	0	0	0	0	-100.000
U126/30	CU33 ONERI VARI STRAOR. AMMORT. BENI STATO	293.726	58.087	0	351.813	351.813	0	351.813	0	0
	TOTALE CATEGORIA...	393.726	88.087	0	481.813	379.181	2.420	381.601	0	-100.211
	TOTALE TITOLO...	14.386.952	801.742	317.253	14.871.440	9.839.087	3.001.963	12.841.049	0	-2.030.391
U2	UPB 2 - TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE									
U2.1.1	Categoria 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI									
U211/10	CU39 ACQ. BENI PATRIM. CON FINANZ. STATO	21.097.803	0	0	21.097.803	1.354.260	4.586.839	5.941.099	0	-15.156.704
U211/20	CU36 SPESE INTERV. MANUT. STRAORDINARIA	0	0	0	0	0	0	0	0	0
U211/30	SVIL. STRAT. DEL PORTO: STUDI, PROG., RICERCHE	786.000	101.500	0	887.500	174.786	685.299	860.085	0	-27.415
U211/40	CU35 ACQUISIZIONI IMMOBILI BENI PORTUALI	14.000.000	0	0	14.000.000	5.081.169	1.342.383	6.423.552	0	-7.576.448
U211/50	CU39 ACQ. BENI PATRIM. CON ENTRATE PROPRIE	20.000.000	0	0	20.000.000	73.382	18.372.717	18.446.099	0	-1.553.901
U211/60	STRAORDINARIA MANUTENZIONE IMMOBILE AUTORITY PORTUALE	36.023	0	0	36.023	0	505	505	0	-35.518
U211/70	CU39 INVESTIMENTI IN C/CAPITALE DA ALTRI TRASFERIMENTI	857.000	0	0	857.000	0	0	0	0	-857.000
U211/80	MANUT. STRAORD. IN AMBITO PORTUALE F/PEREQUATIVI	3.115.000	0	0	3.115.000	464.854	1.979.849	2.444.703	0	-670.297
	TOTALE CATEGORIA...	59.891.826	101.500	0	59.993.326	7.148.450	26.967.593	34.116.043	0	-25.877.283
U2.1.2	Categoria 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE									
U212/10	CU37 ACQUISTI ATTREZ. MACCH. BENI MOBILI	665.000	0	0	665.000	1.634	40.211	41.845	0	-623.155
U212/50	CU38 ACQUISTI MOBILI E MACCH. UFFICIO	27.000	0	15.791	11.209	3.285	7.514	10.799	0	-410
U212/60	HARDWARE E SOFTWARE	130.000	0	0	130.000	74.162	48.268	122.430	0	-7.570
	TOTALE CATEGORIA...	822.000	0	15.791	806.209	79.080	95.993	175.073	0	-631.136
U2.1.3	Categoria 2.1.3 - PARTECIPAZIONI ED ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI									
U2030100	CU40 SOTTOSCRIZ. ACQUISTI PARTEC. AZIONAR.	0	1.660.383	0	1.660.383	1.658.976	0	1.658.976	0	-1.407
	TOTALE CATEGORIA...	0	1.660.383	0	1.660.383	1.658.976	0	1.658.976	0	-1.407
U2.1.4	Categoria 2.1.4 - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI									
U214/20	CU47 DEPOSITI A CAUZIONE PRESSO TERZI	10.000	0	26	9.974	0	0	0	0	-9.974

Autorità Portuale di Livorno

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITE PARTE I

Dal 01/01/2013

Al 31/12/2013

Anno di gestione: 2013

14/04/2014

Capitolo		Gestione di Competenza								
		Previsioni			Somme da Impegnare			Differenze rispetto alle previsioni		
Codice	Descrizione	Stanziamento Iniziale	Variazioni(+)	Variazioni(-)	Previsione Assestata	Pagamenti	Da Pagare	Impegnato	Differenze Previsioni (+)	Differenze Previsioni (-)
TOTALE CATEGORIA...		10.000	0	26	9.974	0	0	0	0	-9.974
U2.1.5	Categoria 2.1.5 - INDENNITA DI ANZIANITA E SIMILARI DOVUTE AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO.									
U215/30	CU49 INDENNITA' DI ANZIANITA'	500.000	0	0	500.000	142.391	17.407	159.798	0	-340.202
TOTALE CATEGORIA...		500.000	0	0	500.000	142.391	17.407	159.798	0	-340.202
U2.2.1	Categoria 2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI									
U221/10	RIMBORSO DI FINANZIAMENTI A MEDIO-LUNGO TERMINE	750.000	0	0	750.000	0	0	0	0	-750.000
TOTALE CATEGORIA...		750.000	0	0	750.000	0	0	0	0	-750.000
U2.2.5	Categoria 2.2.5 - ESTINZIONI DEBITI DIVERSI									
U225/10	CU55 RESTIT.DEP. A CAUZIONE DI TERZI	10.000	26	0	10.026	0	10.026	10.026	0	0
TOTALE CATEGORIA...		10.000	26	0	10.026	0	10.026	10.026	0	0
TOTALE TITOLO...		61.983.826	1.761.909	15.817	63.729.918	9.028.897	27.091.020	36.119.917	0	-27.610.001
U3	UPB 3 - TITOLO III - PARTITE DI GIRO									
U3.1.1	Categoria 3.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
U311/10	CU56 RITENUTE ERARIALI	1.850.000	125.000	0	1.975.000	1.550.288	424.534	1.974.822	0	-178
U311/20	CU57 RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZ.	550.000	23.000	0	573.000	452.266	120.204	572.470	0	-530
U311/30	CU58 RITENUTE DIVERSE	50.000	0	0	50.000	23.412	1.816	25.228	0	-24.772
U311/60	CU63 SOMME PAGATE PER CONTO TERZI	1.500.000	449.000	0	1.949.000	1.074.373	874.532	1.948.904	0	-96
U311/70	CU64 PARTITE IN SOSPESO	1.000.000	0	0	1.000.000	810.628	173.377	984.006	0	-15.994
U311/90	CU59 I.V.A.	400.000	0	0	400.000	227.718	0	227.718	0	-172.282
TOTALE CATEGORIA...		5.350.000	597.000	0	5.947.000	4.138.685	1.594.464	5.733.149	0	-213.851
TOTALE TITOLO...		5.350.000	597.000	0	5.947.000	4.138.685	1.594.464	5.733.149	0	-213.851
TOTALE GENERALE		81.720.778	3.160.651	333.070	84.548.359	23.006.669	31.687.446	54.694.115	0	-29.854.243

AUTORITÀ PORTUALE
DEL PORTO DI LIVORNO

GESTIONE RESIDUI

E

GESTIONE CASSA

BILANCIO CONSUNTIVO
ESERCIZIO FINANZIARIO 2013

Autorità Portuale di Livorno

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

ENTRATE PARTE II

Dal 01/01/2013

Al 31/12/2013

Anno di gestione: 2013

14/04/2014

Capitolo		Gestione dei residui attivi				Variazioni		Gestione di Cassa				Totale Residui
		Variazioni Residui(+)	Variazioni Residui(-)	Differenze rispetto alle previsioni								
Codice	Descrizione	Inizio Esercizio	Riscossioni	Da Riscuotere	Totale	Previsione Assestata	Riscossioni	Differenza previsioni(+)	Differenza previsioni(-)			
E1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI											
E1.2.1	Categoria 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE											
E121/10	CE3 DEVOL.TASSA MERCI IMB./SBAR./TRANS.	750.236	750.236	0	750.236	0	0	7.500.000	9.336.154	1.836.154	0	1.013.417
E121/20	CE18 PROVENTI DI AUTORIZZAZIONI PER OPER.PORTUALI ART. 16 L. 84/94	315.216	23.491	278.813	302.305	0	12.911	300.000	298.611	0	1.389	278.813
E121/30	PROVENTI DI AUTORIZZAZIONI PER ATTIVITA' IN PORTO ART. 68 COD.NAVIGAZIONE	505	0	505	505	0	0	70.000	58.566	0	11.434	505
E121/50	CE3 GETTITO DELLE TASSE ANCORAGGIO (CAPO I, TIT. I, L.82/63)	183.007	183.007	0	183.007	0	0	3.800.000	4.221.057	421.057	0	419.809
	TOTALE CATEGORIA...	1.248.964	956.734	279.319	1.236.053	0	12.911	11.670.000	13.914.387	2.257.210	12.823	1.712.545
E1.2.2	Categoria 1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI											
E122/20	CE15 PROVENTI SERVIZI TRAFF. PASSEGGERI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E122/30	CE17 PROVENTI MAGAZZINI E SPAZI	53.699	0	53.699	53.699	0	0	0	0	0	0	53.699
E122/40	CANONI CONC.SERVIZI MANUTENZIONE,ILLUMINAZIONE, PULIZIA E RIFIUTI	145.942	105.942	40.000	145.942	0	0	180.000	196.868	16.868	0	117.938
	TOTALE CATEGORIA...	199.641	105.942	93.699	199.641	0	0	180.000	196.868	16.868	0	171.637
E1.2.3	Categoria 1.2.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI											
E123/10	CE20 CANONI DEMANIALI	4.221.373	510.785	1.860.858	2.371.643	0	1.849.730	9.500.000	4.539.927	0	4.960.073	4.897.557
E123/20	CE16 PROVENTI PER CANONI DI LOCAZIONE	822.482	32.989	774.808	807.797	0	14.685	550.000	263.158	0	286.842	964.919
E123/30	CE21 INTERESSI ATTIVI TITOLI,DEPOS.,C/C	0	0	0	0	0	0	0	25.005	25.005	0	0
E123/40	ALTRI PROVENTI PATRIMONIALI	1.328.840	390.087	938.753	1.328.840	0	0	700.000	425.858	0	274.142	972.141
E123/50	CE22 DIVIDENDI	0	0	0	0	0	0	604.810	793.980	189.170	0	0
E123/60	OCCUPAZIONE TEMPORANEA AREE DEMANIALI	0	0	0	0	0	0	450.000	459.739	9.739	0	312.398
	TOTALE CATEGORIA...	6.372.695	933.861	3.574.419	4.508.280	0	1.864.415	11.804.810	6.507.667	223.914	5.521.057	7.147.014
E1.2.4	Categoria 1.2.4 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI											
E124/10	CE24 RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	25.548	0	25.548	25.548	0	0	35.000	52.901	17.901	0	26.225
	TOTALE CATEGORIA...	25.548	0	25.548	25.548	0	0	35.000	52.901	17.901	0	26.225
E1.2.5	Categoria 1.2.5 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI											
E125/10	CE26 ENTRATE VARIE ED EVENTUALI	181.674	4.547	177.128	181.674	0	0	300.000	165.171	0	134.829	268.694
	TOTALE CATEGORIA...	181.674	4.547	177.128	181.674	0	0	300.000	165.171	0	134.829	268.694
	TOTALE TITOLO...	8.028.522	2.001.084	4.150.112	6.151.196	0	1.877.326	23.989.810	20.836.994	2.515.893	5.668.709	9.326.115
E2	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE											
E2.1.1	Categoria 2.1.1 - ALIENAZIONE IMMOBILI E DIRITTI REALI											
E211/10	ALIENAZIONE IMMOBILI	0	0	0	0	0	0	1.700.000	0	0	1.700.000	0
	TOTALE CATEGORIA...	0	0	0	0	0	0	1.700.000	0	0	1.700.000	0
E2.1.2	Categoria 2.1.2 - ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE DIVERSE E DI BENI IMMATERIALI											
E212/10	CE29 CESSIONI DI IMMOBIL. TECNICHE	317	0	317	317	0	0	10.000	0	0	10.000	317
	TOTALE CATEGORIA...	317	0	317	317	0	0	10.000	0	0	10.000	317
E2.1.3	Categoria 2.1.3 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI											
E213/10	CE31 REALIZZO TITOLI	7.276	0	7.276	7.276	0	0	0	0	0	0	7.276
	TOTALE CATEGORIA...	7.276	0	7.276	7.276	0	0	0	0	0	0	7.276
E2.1.4	Categoria 2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI											

Autorità Portuale di Livorno

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

ENTRATE PARTE II

Dal 01/01/2013

Al 31/12/2013

Anno di gestione: 2013

14/04/2014

Capitolo		Gestione dei residui attivi						Gestione di Cassa					Totale Residui
		Inizio Esercizio	Riscossioni	Da Riscuotere	Totale	Variazioni		Previsione Assestata	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni			
Codice	Descrizione					Variazioni Residui(+)	Variazioni Residui(-)			Differenza previsioni(+)	Differenza previsioni(-)		
E214/30	CE35 RITIRO DI DEPOSITO A CAUZ. PRESSO TERZI	1.085	0	1.085	1.085	0	0	10.000	0	0	10.000	1.085	
	TOTALE CATEGORIA...	1.085	0	1.085	1.085	0	0	10.000	0	0	10.000	1.085	
E2.2.1	Categoria 2.2.1 - TRASFERIMENTI DELLO STATO												
E221/10	CE39 FINANZ. STATO PER ACQ. BENI PATRIM.	71.932.476	7.496.137	64.436.339	71.932.476	0	0	20.000.000	7.556.148	0	12.443.852	70.317.427	
E221/30	FINANZ. DELLO STATO - FONDO PEREQUATIVO	0	0	0	0	0	0	3.782.000	3.781.996	0	4	0	
	TOTALE CATEGORIA...	71.932.476	7.496.137	64.436.339	71.932.476	0	0	23.782.000	11.338.144	0	12.443.856	70.317.427	
E2.2.6	Categoria 2.2.6 - ALTRI TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI IN C/CAPITALE												
E226/10	ALTRI TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI IN C/CAPITALE	0	0	0	0	0	0	2.000.000	2.000.000	0	0	0	
	TOTALE CATEGORIA...	0	0	0	0	0	0	2.000.000	2.000.000	0	0	0	
E2.3.1	Categoria 2.3.1 - ASSUNZIONE DI MUTUI												
E231/10	CE48 OPER.FINANZ. A MEDIO E LUNGO TERM.	0	0	0	0	0	0	14.000.000	0	0	14.000.000	0	
	TOTALE CATEGORIA...	0	0	0	0	0	0	14.000.000	0	0	14.000.000	0	
E2.3.2	Categoria 2.3.2 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI												
E232/20	CE50 DEPOSITI A CAUZIONE DI TERZI	21	0	21	21	0	0	10.000	10.026	26	0	21	
	TOTALE CATEGORIA...	21	0	21	21	0	0	10.000	10.026	26	0	21	
	TOTALE TITOLO...	71.941.174	7.496.137	64.445.037	71.941.174	0	0	41.512.000	13.348.171	26	28.163.856	70.326.125	
E3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO												
E3.1.1	Categoria 3.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO												
E311/10	CE52 RITENUTE ERARIALI	120	120	0	120	0	0	1.850.000	1.974.942	124.942	0	0	
E311/20	CE53 RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZ.	0	0	0	0	0	0	550.000	572.470	22.470	0	0	
E311/30	CE54 RITENUTE DIVERSE SU COMPETENZA	0	0	0	0	0	0	50.000	25.228	0	24.772	0	
E311/60	CE59 RIMBORSO SOMME PAGATE PER C/TERZI	4.217.834	1.071.412	3.096.260	4.167.673	0	50.161	1.500.000	1.323.249	0	176.751	4.793.328	
E311/70	CE60 PARTITE IN SOSPESO	486.771	443.312	43.458	486.771	0	0	1.000.000	456.909	0	543.091	1.013.867	
E311/90	CE55 I.V.A.	588.833	192.522	396.311	588.833	0	0	400.000	320.199	0	79.801	496.353	
	TOTALE CATEGORIA...	5.293.558	1.707.367	3.536.030	5.243.397	0	50.161	5.350.000	4.672.998	147.412	824.414	6.303.548	
	TOTALE TITOLO...	5.293.558	1.707.367	3.536.030	5.243.397	0	50.161	5.350.000	4.672.998	147.412	824.414	6.303.548	
	TOTALE GENERALE	85.263.255	11.204.589	72.131.178	83.335.767	0	1.927.488	70.851.810	38.858.162	2.663.332	34.656.979	85.955.788	

Autorità Portuale di Livorno

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITE PARTE II

Dal 01/01/2013

Al 31/12/2013

Anno di gestione: 2013

14/04/2014

Capitolo		Gestione dei residui passivi					Gestione di Cassa						
							Variazioni				Differenze rispetto alle previsioni		
Codice	Descrizione	Inizio Esercizio	Pagamenti	Da Pagare	Totale	Variazioni Residui(+)	Variazioni Residui(-)	Previsione Assestata	Pagamenti	Differenza previsioni(+)	Differenza previsioni(-)	Totale Residui	
U1	UPB 1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI												
U1.1.1	Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE												
U111/10	CU1 INDENNITA' DI CARICA AL PRESIDENTE DELL'AUTORITA' PORTUALE	0	0	0	0	0	0	236.116	236.116	0	0	0	
U111/20	CU1C INDENNITA' DI CARICA AI MEMBRI DEL COMITATO PORTUALE	5.001	4.456	544	5.001	0	0	4.845	8.411	3.566	0	5.573	
U111/30	CU1B INDENNITA' DI CARICA COLLEGIO SINDACALE	3.960	3.960	0	3.960	0	0	54.460	52.568	0	1.892	4.316	
U111/40	CU1E SPESE ELEZIONI ORGANI AMMINISTR.NE	546	0	0	0	0	546	0	0	0	0	0	
U111/50	CU1D TRASFERTE ORGANI AMM.NE E CONTROLLO	3.844	3.844	0	3.844	0	0	10.225	14.068	3.843	0	1.070	
TOTALE CATEGORIA...		13.351	12.260	544	12.804	0	546	305.646	311.163	7.409	1.892	10.959	
U1.1.2	Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO												
U112/10	CU2 EMOLUMENTI FISSI AL PERS. DIPENDENTE C.C.N.L.	175.000	175.000	0	175.000	0	0	3.285.386	2.951.988	0	333.398	160.000	
U112/20	CU3 EMOLUMENTI VARIABILI PERS.DIPENDENTE C.C.N.L.	0	0	0	0	0	0	118.913	118.913	0	0	0	
U112/30	CU5 ONERI VARI PER TRASFERTE	865	865	0	865	0	0	59.591	37.891	0	21.700	1.013	
U112/40	CU6 ALTRI ONERI PER IL PERSONALE	12.019	11.011	1.008	12.019	0	0	170.000	154.248	0	15.752	26.816	
U112/50	CU7 SPESE PER CORSI PERSONALE	7.031	1.327	5.704	7.031	0	0	8.497	6.907	0	1.590	8.615	
U112/60	CU8 ONERI PREV.LI, ASS.LI E FISCALI A CARICO DELL'AUTORITA' PORTUALE	443.000	443.000	0	443.000	0	0	2.014.237	1.789.695	0	224.542	465.423	
U112/70	EMOLUMENTI DEL SEGRETARIO GENERALE	36.346	30.839	5.507	36.346	0	0	186.744	186.744	0	0	36.346	
U112/90	ONERI CONTRATTAZIONE AZIENDALE DECENTRATA	415.000	410.951	0	410.951	0	4.049	1.697.245	1.566.699	0	130.546	460.000	
U112/100	FONDO DI CUI ALL'ART. 9, c. 1, L. 122/2010	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	166.397	
TOTALE CATEGORIA...		1.089.260	1.072.993	12.219	1.085.211	0	4.049	7.540.613	6.813.085	0	727.528	1.324.610	
U1.1.3	Categoria 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO												
U113/10	CU13 NOLEGGIO E MANUTENZIONE ESERCIZIO DI AUTOVEETTURE	226	226	0	226	0	0	9.509	8.211	0	1.298	1.289	
U113/30	CU11 PRESTAZ. TERZI MANUT. RIPARAZ. DIV.	83.593	68.156	15.438	83.593	0	0	345.500	339.872	402	6.030	77.695	
U113/50	CU19 SPESE PER CONSULENZE, STUDI ED ALTRE ANALOGHE	2.255	0	1.560	1.560	0	695	6.090	0	0	6.090	1.560	
U113/60	CU14 UTENZE VARIE	16.043	13.476	2.567	16.043	0	0	177.500	172.372	0	5.128	31.646	
U113/70	CU15 MATERIALE DI ECONOMATO	10.573	8.120	2.453	10.573	0	0	35.000	23.217	0	11.783	12.030	
U113/80	ABBONAMENTO PERIODICI E RIVISTE	14.874	7.389	7.485	14.874	0	0	25.000	22.395	0	2.605	14.219	
U113/90	CU18 SPESE POSTALI TELEGRAFICHE TELEFON.	120	120	0	120	0	0	15.000	12.864	0	2.136	928	
U113/100	CU25 SPESE DIVERSE	227.310	105.211	122.098	227.310	0	0	692.275	305.136	0	387.139	320.230	
U113/120	SPESE PER TRASPORTO MATERIALI, MOBILI E ATTREZZATURE SPECIALI	514	514	0	514	0	0	3.500	2.703	0	797	652	
U113/130	CU16 VESTIARIO	205	0	205	205	0	0	1.750	1.740	0	10	205	
U113/140	CU23 PREMI DI ASSICURAZIONE	0	0	0	0	0	0	60.000	51.661	0	8.339	6.160	
U113/150	CU21B SPESE PER PUBBLICITA'	24	0	24	24	0	0	832	0	0	832	24	
U113/160	CU17 SPESE DI RAPPRESENTANZA	385	0	385	385	0	0	1.000	570	0	430	520	
U113/170	CU22 SPESE LEGALI GIUDIZIARIE E VARIE	0	0	0	0	0	0	80.000	63.138	0	16.862	1.466	
U113/180	CU12 ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO	3.598	3.098	500	3.598	0	0	18.000	18.714	714	0	3.438	
U113/190	MANUTENZIONE ORDINARIA SEDE AUTORITA' PORTUALE	16.295	9.511	6.784	16.295	0	0	40.000	26.032	0	13.968	15.810	
TOTALE CATEGORIA...		376.015	215.820	159.500	375.320	0	695	1.510.956	1.048.625	1.116	463.447	487.873	
U1.2.1	Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI												
U121/20	CU26 SPESE ATTIVITA' PORTUALI	1.199.960	539.611	594.295	1.133.905	0	66.055	2.000.000	1.296.690	0	703.310	1.207.592	
U121/30	SPESE DI PULIZIA BANCHINE E SPECCHI ACQUEI	142.438	142.438	0	142.438	0	0	508.000	434.668	0	73.332	142.438	

Autorità Portuale di Livorno

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITE PARTE II

Dal 01/01/2013

Al 31/12/2013

Anno di gestione: 2013

14/04/2014

Capitolo		Gestione dei residui passivi						Gestione di Cassa				
Codice	Descrizione	Inizio Esercizio	Pagamenti	Da Pagare	Totale	Variazioni Residui(+)	Variazioni Residui(-)	Previsione Assestata	Pagamenti	Differenza previsioni(+)	Differenza previsioni(-)	Totale Residui
U121/40	CU21 SPESE PROMOZIONALI E PROPAGANDA	22.472	7.307	14.797	22.104	0	368	179.802	136.295	0	43.507	62.001
U121/50	VIGILANZA VARCHI DOGANALI	361.266	361.266	0	361.266	0	0	1.359.255	1.298.954	0	60.301	188.643
U121/60	FORMAZIONE PERSONALE DI TERZI	0	0	0	0	0	0	120.000	1.384	0	118.617	65.124
TOTALE CATEGORIA...		1.726.136	1.050.622	609.091	1.659.713	0	66.423	4.167.057	3.167.991	0	999.066	1.665.798
U1.2.2	Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI											
U122/30	PARTECIPAZIONE A PROGETTI EUROPEI, NAZIONALI E REGIONALI	473.514	222.701	250.813	473.514	0	0	800.000	545.567	0	254.433	318.313
TOTALE CATEGORIA...		473.514	222.701	250.813	473.514	0	0	800.000	545.567	0	254.433	318.313
U1.2.3	Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI											
U123/10	CU27 INTERESSI PASSIVI,SPESE E COMM.BANC	254	127	127	254	0	0	435.000	4.529	0	430.471	1.713
TOTALE CATEGORIA...		254	127	127	254	0	0	435.000	4.529	0	430.471	1.713
U1.2.4	Categoria 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI											
U124/10	CU28 IMPOSTE TASSE TRIBUTI VARI	320.600	320.600	0	320.600	0	0	600.000	457.366	0	142.634	222.571
TOTALE CATEGORIA...		320.600	320.600	0	320.600	0	0	600.000	457.366	0	142.634	222.571
U1.2.5	Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI											
U125/10	CU29 RESTITUZIONE RIMBORSI DIVERSI	2.741	0	2.741	2.741	0	0	20.000	6.703	0	13.297	2.741
TOTALE CATEGORIA...		2.741	0	2.741	2.741	0	0	20.000	6.703	0	13.297	2.741
U1.2.6	Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI											
U126/10	CU31 SPESE PER LITI,ARBITR.,RISARCIMENTI	0	0	0	0	0	0	30.000	27.369	0	2.631	2.420
U126/20	CU32 FONDO DI RISERVA	0	0	0	0	0	0	100.000	0	0	100.000	0
U126/30	CU33 ONERI VARI STRAOR.AMMORT.BENI STATO	7.466	7.466	0	7.466	0	0	359.278	359.278	0	0	0
TOTALE CATEGORIA...		7.466	7.466	0	7.466	0	0	489.278	386.647	0	102.631	2.420
TOTALE TITOLO...		4.009.337	2.902.588	1.035.036	3.937.624	0	71.713	15.868.550	12.741.675	8.525	3.135.400	4.036.999
U2	UPB 2 - TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE											
U2.1.1	Categoria 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI											
U211/10	CU39 ACQ. BENI PATRIM. CON FINANZ. STATO	78.210.612	20.314.372	57.896.240	78.210.612	0	0	20.000.000	21.668.632	1.668.632	0	62.483.079
U211/20	CU36 SPESE INTERV.MANUT.STRAORDINARIA	12.959.758	111.667	12.436.203	12.547.870	0	411.889	4.000.000	111.667	0	3.888.333	12.436.203
U211/30	SVIL.STRAT.DEL PORTO:STUDI,PROG.,RICERCHE	545.798	278.123	265.778	543.901	0	1.897	900.000	452.909	0	447.091	951.077
U211/40	CU35 ACQUISIZIONI IMMOBILI BENI PORTUALI	4.507.660	1.500.000	3.007.660	4.507.660	0	0	14.007.450	6.581.169	0	7.426.281	4.350.043
U211/50	CU39 ACQ. BENI PATRIM. CON ENTRATE PROPRIE	23.054.145	291.172	22.762.972	23.054.145	0	0	15.000.000	364.554	0	14.635.446	41.135.689
U211/60	STRAORDINARIA MANUTENZIONE IMMOBILE AUTORITA' PORTUALE	2.889	2.889	0	2.889	0	0	35.000	2.889	0	32.111	505
U211/70	CU39 INVESTIMENTI IN C/CAPITALE DA ALTRI TRASFERIMENTI	206.206	197.087	9.119	206.206	0	0	700.000	197.087	0	502.913	9.119
U211/80	MANUT.STRAORD. IN AMBITO PORTUALE F/PEREQUATIVI	827.031	303.710	523.320	827.031	0	0	2.500.000	768.564	0	1.731.436	2.503.169
TOTALE CATEGORIA...		120.314.099	22.999.021	96.901.293	119.900.313	0	413.786	57.142.450	30.147.471	1.668.632	28.663.611	123.868.886
U2.1.2	Categoria 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE											
U212/10	CU37 ACQUISTI ATTREZ. MACCH. BENI MOBILI	585.927	155.727	339.450	495.177	0	90.750	700.000	157.361	0	542.640	379.661
U212/50	CU38 ACQUISTI MOBILI E MACCH. UFFICIO	85.760	20.298	58.948	79.245	0	6.515	24.209	23.582	0	627	66.462
U212/60	HARDWARE E SOFTWARE	18.310	13.310	5.000	18.310	0	0	120.000	87.472	0	32.528	53.268
TOTALE CATEGORIA...		689.997	189.335	403.398	592.732	0	97.265	844.209	268.415	0	575.795	499.391
U2.1.3	Categoria 2.1.3 - PARTECIPAZIONI ED ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI											
U2030100	CU40 SOTTOSCRIZ.ACQUISTI PARTEC.AZIONAR.	0	0	0	0	0	0	1.660.383	1.658.976	0	1.407	0
TOTALE CATEGORIA...		0	0	0	0	0	0	1.660.383	1.658.976	0	1.407	0

Autorità Portuale di Livorno

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITE PARTE II

Dal 01/01/2013

Al 31/12/2013

Anno di gestione: 2013

14/04/2014

Capitolo		Gestione dei residui passivi						Gestione di Cassa				
						Variazioni				Differenze rispetto alle previsioni		
Codice	Descrizione	Inizio Esercizio	Pagamenti	Da Pagare	Totale	Variazioni Residui(+)	Variazioni Residui(-)	Previsione Assestata	Pagamenti	Differenza previsioni(+)	Differenza previsioni(-)	Totale Residui
U2.1.4	Categoria 2.1.4 - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI											
U214/20	CU47 DEPOSITI A CAUZIONE PRESSO TERZI	0	0	0	0	0	0	10.000	0	0	10.000	0
	TOTALE CATEGORIA...	0	0	0	0	0	0	10.000	0	0	10.000	0
U2.1.5	Categoria 2.1.5 - INDENNITA DI ANZIANITA E SIMILARI DOVUTE AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO.											
U215/30	CU49 INDENNITA' DI ANZIANITA'	10.909	10.898	11	10.909	0	0	500.000	153.289	0	346.711	17.418
	TOTALE CATEGORIA...	10.909	10.898	11	10.909	0	0	500.000	153.289	0	346.711	17.418
U2.2.1	Categoria 2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI											
U221/10	RIMBORSO DI FINANZIAMENTI A MEDIO-LUNGO TERMINE	0	0	0	0	0	0	750.000	0	0	750.000	0
	TOTALE CATEGORIA...	0	0	0	0	0	0	750.000	0	0	750.000	0
U2.2.5	Categoria 2.2.5 - ESTINZIONI DEBITI DIVERSI											
U225/10	CU55 RESTIT.DEP. A CAUZIONE DI TERZI	35.934	0	35.934	35.934	0	0	20.000	0	0	20.000	45.961
	TOTALE CATEGORIA...	35.934	0	35.934	35.934	0	0	20.000	0	0	20.000	45.961
	TOTALE TITOLO...	121.050.939	23.199.253	97.340.635	120.539.888	0	511.051	60.927.042	32.228.150	1.668.632	30.367.524	124.431.655
U3	UPB 3 - TITOLO III - PARTITE DI GIRO											
U3.1.1	Categoria 3.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO											
U311/10	CU56 RITENUTE ERARIALI	246.266	246.266	0	246.266	0	0	2.000.000	1.796.554	0	203.446	424.534
U311/20	CU57 RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZ.	69.000	68.904	96	69.000	0	0	560.000	521.170	0	38.830	120.300
U311/30	CU58 RITENUTE DIVERSE	1.555	1.555	0	1.555	0	0	50.000	24.967	0	25.033	1.816
U311/60	CU63 SOMME PAGATE PER CONTO TERZI	1.236.736	210.894	1.004.149	1.215.042	0	21.694	1.600.000	1.285.266	0	314.734	1.878.680
U311/70	CU64 PARTITE IN SOSPESO	192.010	7.954	181.847	189.801	0	2.210	1.000.000	818.582	0	181.418	355.224
U311/90	CU59 I.V.A.	16.882	16.882	0	16.882	0	0	410.000	244.600	0	165.400	0
	TOTALE CATEGORIA...	1.762.449	552.454	1.186.091	1.738.545	0	23.904	5.620.000	4.691.139	0	928.861	2.780.555
	TOTALE TITOLO...	1.762.449	552.454	1.186.091	1.738.545	0	23.904	5.620.000	4.691.139	0	928.861	2.780.555
	TOTALE GENERALE	126.822.726	26.654.295	99.561.763	126.216.058	0	606.668	82.415.592	49.660.964	1.677.157	34.431.784	131.249.209

AUTORITÀ PORTUALE
DEL PORTO DI LIVORNO

PARTE VI

RELAZIONI

BILANCIO CONSUNTIVO
ESERCIZIO FINANZIARIO 2013

**RELAZIONE DEL PRESIDENTE
AL BILANCIO CONSUNTIVO
PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2013**

La presente relazione viene redatta ai fini dell'art. 44 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Autorità Portuale adottato con Delibera di Comitato Portuale n° 11 del 18 luglio 2007 e approvato, con variazioni, dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con nota n° 11021 del 30 ottobre 2007.

**IL PRESIDENTE
AVV. GIULIANO GALLANTI**

Consuntivo esercizio 2013

Il rendiconto generale per l'esercizio 2013 da sottoporre all'approvazione degli Organi di Amministrazione come prescritto dall'articolo 6 della Legge 13.02.87, n° 26, è stato predisposto dal Dirigente della Direzione Amministrazione e Risorse Umane, ai sensi del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell' Autorità Portuale di Livorno adottato con delibera del Comitato Portuale n° 11 del 18 luglio 2007, approvato, con variazioni, dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con nota n° 11021 del 30 ottobre 2007.

Il rendiconto è costituito da:

- A) Rendiconto Finanziario Decisionale e Gestionale
- B) Conto Economico
- C) Situazione Patrimoniale
- D) Nota integrativa

Al rendiconto generale sono allegati:

- E) Situazione amministrativa
- F) Relazione del Collegio dei Revisori
- G) Relazione del Presidente e del Dirigente Amministrativo

Completano la documentazione inerente il rendiconto generale:

- H) Delibera di approvazione Bilancio
- I) Allegati vari

A - Rendiconto Finanziario

Il rendiconto finanziario, in relazione alla classificazione del Bilancio di Previsione è suddiviso nei seguenti conti:

- 1) Gestione di competenza
- 2) Gestione dei residui e di cassa

Nel rendiconto sono riportati per ciascun capitolo:

- le entrate e le spese di competenza, rispettivamente, accertate e impegnate, riscosse e rimaste da riscuotere, pagate e rimaste da pagare;

- le somme versate in Tesoreria e quelle pagate, distintamente in conto di competenza e in conto residui;
- residui attivi e passivi degli esercizi precedenti all'inizio dell'esercizio, le somme riscosse o pagate in conto di detti residui, le somme rimaste da riscuotere o da pagare in conto dei medesimi residui;
- il conto totale dei residui attivi e passivi che si trasferiscono all'esercizio successivo.

Nel rendiconto sono altresì riportate, sempre per ciascun capitolo, le entrate e le spese previste, che poste a raffronto con le entrate e le spese, rispettivamente accertate ed impegnate, offrono i seguenti dati:

- 1) maggiori o minori entrate tra le entrate previste e quelle accertate;
- 2) economie o maggiori spese tra le spese previste e quelle impegnate;

Il Rendiconto Finanziario presenta le seguenti risultanze complessive:

A/1 Gestione di competenza

TITOLI	ENTRATE	USCITE	SALDO ATTIVO	SALDO PASSIVO
Correnti	24.011.912,92	12.841.049,25	11.170.863,67	
Conto Capitale	11.733.121,29	36.119.917,14		24.386.795,85
Partite di giro	5.733.148,95	5.733.148,95		
Totale	41.478.183,16	54.694.115,34		13.215.932,18

Confrontando i dati sopra riportati con quelli delle previsioni iniziali e definitive relative allo stesso esercizio ed escludendo le entrate e le uscite per le partite di giro, che si pareggiano nella somma di € 5.733.148,95, si hanno i seguenti risultati:

	CORRENTI	C/CAPITALE	TOTALE
ENTRATE			
Previsione iniziale	22.985.525,00	39.942.803,00	62.928.328,00
Variazioni di bilancio	171.730,00	2.667.000,00	2.838.730,00
Previsione finale	23.157.255,00	42.609.803,00	65.767.058,00
Accertamenti	24.011.912,92	11.733.121,29	35.745.034,21
Differenza rispetto prev. iniziali	1.026.387,92	-28.209.681,71	-27.183.293,79
Differenza rispetto prev. finali	854.657,92	-30.876.681,71	-30.022.023,79
USCITE			
Previsione iniziale	14.386.951,64	61.983.826,00	76.370.777,64
Variazioni di bilancio	484.488,68	1.746.092,35	2.230.581,03
Previsione definitiva	14.871.440,32	63.729.918,35	78.601.358,67
Impegni	12.841.049,25	36.119.917,14	48.960.966,39
Differenza rispetto prev. iniziali	-1.545.902,39	-25.863.908,86	-27.409.811,25
Differenza rispetto prev. finali	-2.030.391,07	-27.610.001,21	-29.640.392,28

Le differenze tra i risultati dell'esercizio e quelli dell'anno precedente, sono per ogni singola categoria le seguenti:

Tit.	UPB	Cat.		2013	%	2012	%	Differenza	%
I	2	1	Entrate tributarie	14.390.879,48	59,9	12.281.561,79	54,2	2.109.317,69	17,2
I	2	2	Entrate derivanti dalla vendita di beni e servizi	168.863,90	0,7	182.100,80	0,8	-13.236,90	-7,3
I	2	3	Redditi e prov.ti patr.li	9.146.400,65	38,1	9.799.354,77	43,2	-652.954,12	-6,7
I	2	4	Poste correttive e comp.ve	53.578,33	0,2	23.828,74	0,1	29.749,59	124,8
I	2	5	Entrate non classificabili	252.190,56	1,1	381.142,02	1,7	-128.951,46	-33,8
			Totale entrate correnti	24.011.912,92	100,0	22.667.988,12	100,0	1.343.924,80	5,9
II	1	2	Alienaz.ne immob.ni tecn.		0,00		0,0	0,00	
II	1	3	Realizzo di valori mobiliari		0,0		0,0	0,00	
II	1	4	Riscossione crediti		0,0		0,0	0,00	
II	2	1	Trasf.ti c/capitale dallo Stato	9.723.094,90	82,87	6.032.084,66	99,9	3.691.010,24	61,2
II	2	4	Trasf.ti da altri Enti		0,00		0,0	0,00	
II	2	6	Altri trasferim. In c/capitale	2.000.000,00	17,05			2.000.000,00	100,0
II	2	2	Depositi terzi a cauzione	10.026,39	0,09	6.351,00	0,1	3.675,39	57,9
			Totale entrate c/capitale	11.733.121,29	100,00	6.038.435,66	100,0	5.694.685,63	94,3
			Totale generale	35.745.034,21		28.706.423,78		7.038.610,43	24,5

Dalle tabelle che precedono si rileva che le entrate correnti hanno subito un leggero incremento del 5,9% rispetto all'esercizio 2012 passando da € 22.667.988,12 ad € 24.011.912,92 dell'esercizio 2013.

Si forniscono qui di seguito alcune note di sintesi relative ai sotto riportati capitoli:

TITOLO I – ENTRATE CORRENTI

UPB 1.2 Entrate diverse € 24.011.912,92

Categoria 1.2.1 – Entrate tributarie € 14.390.879,48

- **Capitoli E121/10 – E121/50.** Gli introiti relativi a questi due capitoli sono riferiti al gettito delle tasse sulle merci imbarcate/sbarcate, alle tasse erariali e di ancoraggio. Il 2013 presenta un incremento (+ € 2.666.741,96) rispetto all'anno precedente (pari ad € **11.930.451,68**), per un valore finale complessivo di € **14.057.193,64**, così suddiviso:
 - Gettito tasse sulle merci imbarcate e sbarcate di cui al Capo III, Titolo II, Legge 82/63 e art. 1 Legge 355/76 s.m. € **9.599.334,57**;
 - Gettito delle tasse di ancoraggio di cui al Capo I, Titolo I, Legge 82/63 s.m. € **4.457.859,07**.

Si espone l'andamento delle entrate tributarie degli ultimi tre anni:

	2010	2011	2012	2013
Tasse merci imbarcate e sbarcate	8.090.020,03	7.498.105,29	7.570.510,52	9.599.334,57
Tasse di ancoraggio	4.081.102,55	4.275.808,08	4.359.941,16	4.457.859,07
Totale	12.171.122,58	11.773.913,37	11.930.451,68	14.057.193,64

- **Capitolo E121/20 Proventi di autorizzazioni per operazioni portuali art. 16 L.84/94.** Gli introiti relativi al presente capitolo ammontano ad € 275.119,71.
- **Capitolo E121/30 Proventi di autorizzazioni per attività in porto art. 68 codice della navigazione.** Nel corso del 2013 i proventi di autorizzazioni per attività in porto ammontano ad € 58.566,13.

Categoria 1.2.2 Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi € 168.863,90

- **Capitolo E122/40 Canoni servizi manutenzione, illuminazione, pulizia e rifiuti.** L'importo di € 168.863,90 si riferisce all'affidamento del servizio fornitura acqua in porto ed alla raccolta, trasporto e smaltimento rifiuti prodotti dalle navi.

Categoria 1.2.3 Redditi e proventi patrimoniali € 9.146.400,65

- **Capitolo E123/10 Canoni demaniali.**
Rientrano in questo capitolo i proventi relativi alle concessioni demaniali accertati per complessivi € 7.065.840,91.
- **Capitolo E123/20 Canoni di affitto di beni patrimoniali.**
I proventi registrati in questo capitolo derivano dall'affitto dei complessi immobiliari acquistati nel corso del 2003 attraverso i finanziamenti di cui al D.M. 2.5.2001 e L. 166/2002, nell'ambito degli interventi di sostegno alla politica di sviluppo del progetto comunemente definito "Le Autostrade del Mare".
L'importo complessivo di € 420.279,79 ricomprende anche l'affitto dell'area ex Enel e dei nuovi magazzini ex Camera di Commercio situati in Via Paleocapa, costruiti attraverso cofinanziamento U.E./Stato/Regione, a valere sul Docup 2000/2006.
- **Capitolo E123/30 Interessi attivi.**
L'importo di € 25.004,80 registrato in questo capitolo è relativo agli interessi maturati sul conto fruttifero intrattenuto presso la Banca d'Italia. Si ricorda che dalla data del 24.01.2012 e sino al 31.12.2014 è stato sospeso il regime di tesoreria unica "mista", a seguito dell'art. 35, commi da 8 a 13, del decreto legge 24 gennaio 2012, n. 1, convertito in legge n. 27/2012.
- **Capitolo E123/40 Altri proventi patrimoniali.** L'importo complessivo di € 69.158,26 si riferisce all'utilizzo degli accosti pubblici.
- **Capitolo E123/50 Dividendi.** L'importo di € 793.980,00 è riferito alla distribuzione dei dividendi relativi all'esercizio 2010 da parte della Soc. partecipata Porto di Livorno 2000 Srl.

- **Capitolo E123/60 Occupazione temporanea aree demaniali.** Nell'esercizio 2013 le occupazioni temporanee di aree demaniali ammontano a complessivi € 772.136,89.

Categoria 1.2.4 Poste correttive e compensative di spese correnti € 53.578,33

- **Capitolo E124/10 Recupero e rimborsi diversi.**

L'importo di € 53.578,33 è costituito da:

- € 18.740,20 Rimborso da parte del M.I.T. per lavori vasca di contenimento
- € 6.606,60 Rimborso spese processuali a carico del M.I.T. relative a sentenza nomina membro Comitato Portuale
- € 4.363,20 Rimborso per dipendente distaccato presso Regione Toscana
- € 6.314,60 Rimborsi INPS
- € 4.995,00 Rimborso per errato pagamento
- € 4.742,50 Rimborso dipendenti
- € 1.660,00 Rimborso Avvocatura dello Stato
- € 3.866,16 Rimborso danno torre faro
- € 2.290,07 per recuperi e rimborsi diversi da soggetti terzi.

Categoria 1.2.5 Entrate non classificabili in altre voci € 252.190,56

- **CAPITOLO E125/10 Entrate varie ed eventuali.**

E' un capitolo di entrate correnti, residuali, cui affluiscono genericamente le entrate più varie, non ricomprese in capitoli più specifici.

L'importo di € 252.190,56 si compone di:

- € 87.614,80 per tessere accesso varchi doganali
- € 19.124,40 per ricavi Ministero Infrastrutture e Trasporti su opere portuali
- € 120.725,41 per interessi e diritti di mora per ritardato pagamento
- € 9.611,06 Progetto Vento e porti
- € 9.654,05 entrate varie da dipendenti
- € 3.640,92 fornitura servizi Rete Telematica Portuale
- € 1.819,92 per entrate varie.

TITOLO II – ENTRATE IN CONTO CAPITALE

UPB 2.2 Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale € 11.733.121,29

Categoria 2.2.1 Trasferimenti dello Stato/Regione € 9.723.094,90

- **Capitolo E221/10 Finanziamento dello Stato per esecuzione opere infrastrutturali.**

Questo capitolo recepisce gli accertamenti per la realizzazione di opere attraverso il finanziamento da parte dello Stato e della Regione Toscana. Nel corso del 2013 si è proceduto alla registrazione per complessivi € 5.941.098,90.

Si elencano qui di seguito le principali opere che hanno originato tale importo:

dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti per:

- Pontile 12 - € 3.364.716,70

dalla Regione Toscana per:

- Pontile 12 € 1.032.913,80
- Dragaggio imboccatura sud - € 836.437,29
- Livellamento fondali Calata del Magnale - € 456.680,00

▪ **Capitolo E221/30 Finanziamento dello Stato – Fondo perequativo.**

Trattasi del fondo perequativo per l'anno 2013 assegnato all'Autorità Portuale di Livorno dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, ai sensi dell'art. 1, comma 983, Legge 27 dicembre 2006 n° 296, per complessivi € 3.781.996,00 destinato ai lavori di manutenzione straordinaria in ambito portuale.

Categoria 2.2.6 Altri trasferimenti per investimenti in c/capitale € 2.000.000,00

Capitolo E226/10 Altri trasferimenti per investimenti in c/capitale. Con delibera di Comitato Portuale n° 26 del 12.12.2012 e successivo provvedimento presidenziale n° 212 del 18.12.2012 era stata autorizzata la sottoscrizione con la società Styron Italia S.r.l. di contratto preliminare di acquisto di una area privata portuale di circa mq. 30.000 per un importo di € 7.100.000,00 oltre IVA, con il versamento di una caparra di € 2.000.000,00. Tale importo, in data 14.12.2012, veniva contabilizzato tra le partite in conto capitale sul capitolo U211/40 "Acquisto immobili". Il contratto preliminare di acquisto, sottoscritto in data 20.12.2012, era soggetto a specifica clausola risolutiva a valere in caso di rilascio da parte dell'Agenzia del Territorio di parere di non congruità dell'importo di vendita, contrattualmente stabilito con riferimento al valore di perizia della società Styron Italia S.r.l..

L'Agenzia del Territorio, con nota del 28.01.2013, comunicava che il valore dell'immobile era stato determinato in € 5.363.000,00, con uno scostamento percentuale pari al 23% rispetto al prezzo contrattuale.

La valutazione economica redatta dall'Agenzia risultava pertanto non congrua rispetto al valore indicato nel contratto, con conseguente risoluzione dello stesso e restituzione dell'importo di € 2.000.000,00.

Categoria 2.3.2 Assunzione di altri debiti finanziari € 10.026,39

- **Capitolo E232/20 Depositi a cauzione di terzi.** I depositi cauzionali di terzi versati nel corso del 2013 ammontano ad € 10.026,39.

TITOLO I – USCITE CORRENTI**SPESE CORRENTI**

UPB	Cat.	DENOMINAZIONE	2013	%	2012	%	Differenza	%
1	1	Spese per gli organi dell'Ente	309.317,64	2,4	369.589,16	2,9	-60.271,52	-16,3
1	2	Oneri per il personale	7.052.483,56	54,9	6.841.185,51	53,3	211.298,05	3,1
1	3	Spese acquisto beni cons. e servizi	1.161.178,52	9,0	1.304.536,29	10,2	-143.357,77	-11,0
2	1	Uscite per prestazioni istituzionali	3.174.075,44	24,7	3.319.352,76	25,9	-145.277,32	-4,4
2	2	Trasferimenti passivi	390.365,65	3,0	315.079,75		75.285,90	23,9
2	3	Oneri finanziari	5.987,52	0,0	9.757,08	0,1	-3.769,56	-38,6
2	4	Imposte e tasse	359.336,79	2,8	461.076,61	3,6	-101.739,82	-22,1
2	5	Poste correttive comp.	6.702,85	0,1	965,39	0,0	5.737,46	594,3
2	6	Spese non classificabili in altre voci	381.601,28	3,0	203.940,38	1,6	177.660,90	87,1
		Totale	12.841.049,25	100,0	12.825.482,93	97,5	15.566,32	0,12

Nelle spese correnti, ammontanti a complessivi € 12.841.049,25, si è riscontrato, come risulta dalla sopra riportata tabella di raffronto, un leggero incremento totale del +0,12% pari ad + € 15.566,32 rispetto all'anno precedente.

Tale incremento trova giustificazione nelle seguenti categorie:

- 1.1.2 – Oneri per il personale (+ € 211.298,05), di cui € 166.396,78 accantonati in apposito capito "U112/100 - Fondo di cui all'art. 9, c. 1, L. 122/2010".
- 1.2.2 – Trasferimenti passivi (+ € 75.285,90), trattasi di spese per la partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali.
- 1.2.5 – Poste correttive compensative (+ € 5.737,46)
- 1.2.6 – Spese non classificabili in altre voci (+ € 177.660,90) Trattasi di uscite per versamenti allo stato per riduzioni di spese previste da leggi di finanza pubblica.

A questi incrementi si contrappone una diminuzione nelle seguenti categorie:

- 1.1.1 – Spese per gli Organi dell'Ente (- € 60.271,52)
- 1.1.3 – Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi (- € 143.357,77)
- 1.2.1 – Uscite per prestazioni istituzionali (- € 145.277,32)
- 1.2.3 – Oneri finanziari (- € 3.769,56)
- 1.2.4 – Imposte e tasse (- € 101.739,82)

In ordine alle spese imputate alle singole categorie è da osservare:

UPB 1.1 Funzionamento € 8.522.979,72

Categoria 1.1.1 Uscite per gli organi dell'Ente € 309.317,64

Gli impegni di spesa relativi a questa categoria ammontano a complessivi € 309.317,64, con una diminuzione di - € 60.271,52 rispetto all'anno precedente, così determinato.

- **U111/10** - Nel corso del 2013 il Presidente Avv. Gallanti ha ricoperto la carica per l'intero esercizio. In considerazione della residenza del Presidente sita in località diversa da quella ove ha sede l'Autorità portuale, l'emolumento è stato adeguato alle previsioni di incremento (+10%), di cui all'art. 2 del Decreto Ministero Infrastrutture e Trasporti, 31.3.2003.
Gli oneri relativi ai compensi erogati, ammontano a complessivi € 236.116,00, comprensivi sia dell'emolumento annuo lordo spettante (€ 222.914,77), sia dei contributi previdenziali ed assicurativi nelle misure di legge previste (€ 13.201,23).
Nel corso dell'esercizio 2013, ai compensi del Presidente, è stata applicata la riduzione del 10% ai sensi dall'art. 6, comma 21, del D.L. 78 del 31.05.2010. Inoltre è stata applicata l'ulteriore riduzione del 5% prevista dall'art. 5, comma 14 del decreto legge n° 95 del 6.7.2012, convertito in legge 7.8.2012, n. 135.
- **U111/20** - Compensi del Comitato Portuale € **8.983,02** (somma dei gettoni di presenza complessivamente corrisposti ai membri di Comitato Portuale), cui € 3.954,42 erogati nel corso del 2013 e relativi all'esercizio 2012..
- **U111/30** - Compensi del Collegio dei Revisori € **52.924,40**. Il trattamento economico dei componenti dei Collegi dei Revisori, determinato ai sensi del D.M. 18.05.2009, è stato ridotto del 10% ai sensi dall'art. 6, comma 21, del D.L. 78 del 31.05.2010. Inoltre sono stati ulteriormente ridotti del 5% come previsto dall'art. 5, comma 14 del decreto legge 6.7.2012, convertito in legge 7.8.2012, n. 135.
- **U111/50** - Trasferte Organi di Amm.ne e Controllo € **11.294,22**.
Le spese del presente capitolo si riferiscono a:
 - € 10.132,52 spese di trasferta del Collegio dei Revisori.
 - € 1.161,70 spese del Presidente dell'Autorità Portuale. In proposito si evidenzia che è stato rispettato il limite di spesa previsto per l'anno 2013 di € 1.233,30, ai sensi dell'art. 6, comma 12, del D.L. 78 del 31.05.2010.

Categoria 1.1.2 Oneri per il personale in attività di servizio € 7.052.483,56

Gli oneri diretti per il personale (capitoli U112/10, U112/20, U112/60, U112/70, U112/80 e U112/90), ammontano complessivamente ad € 6.670.510,92 con un incremento di € 19.645,69 rispetto all'anno precedente. Al predetto totale devono aggiungersi gli altri oneri per il personale (capitoli U112/30, U112/40, U112/50 e U112/100) per € 381.972,64 per un totale complessivo di € 7.052.483,56.

La presenza media annua dei dipendenti è passata da n. 82,25 del 2012 a n. 84,25 del 2013. L'incremento di spesa è motivato dalle assunzioni in servizio effettuate nel corso dell'esercizio, come risulta dall'aumento di 2 unità della presenza media annua sopra indicata, nonché dalla prima fase di adeguamento dell'organico alla dotazione approvata con delibera di Comitato Portuale n. 11 del 24.5.2012, recepita dal Ministero vigilante con nota telefax prot. n. 692 del 17.1.2013.

Nel corso dell'esercizio 2013, nel rispetto della dotazione organica di cui alla predetta delibera di Comitato portuale, si sono verificate le seguenti variazioni di organico:

Segretario Generale

Il Segretario Generale Dott. Massimo Provinciali ha ricoperto la carica per l'intero esercizio 2013.

Dirigente della Direzione Amministrativa e Risorse Umane

Con provvedimento presidenziale n. 10 del 15.1.2013, in applicazione della seconda nota a verbale dell'art. 4.2 del CCNL dei lavoratori dei porti – “Quadri delle Autorità portuali”, è stato individuato il Dott. Simone Gagliani quale dipendente della categoria quadri in possesso di professionalità e requisiti adeguati per la copertura della posizione vacante di dirigente della Direzione Amministrativa e Risorse Umane.

Successivamente, in data 21.1.2013 è avvenuta la sottoscrizione del contratto individuale, con applicazione del CCNL dei dirigenti di aziende produttrici beni e servizi.

Assunzioni in servizio

Nel corso dell'anno 2013 sono state effettuate le seguenti assunzioni di personale:

- Mario Morretta 01.2.2013 1° livello Area Dragaggi
- Silvia Fugi 13.5.2013 4° livello Segreteria Generale
- Alice Nazzari 27.5.2013 3° livello Ufficio Gare e Contratti

Dopo un rapporto di lavoro a termine della durata di un anno, con provvedimento presidenziale n. 152 del 7.10.2013, è stata disposta l'assunzione in servizio a tempo indeterminato decorrente dal 21.10.2013 del Dott. Francescalberto De Bari, con attribuzione del livello professionale “QA” e contestuale assegnazione alla Direzione Sviluppo e Innovazione.

Cessazioni dal servizio

Nel corso dell'anno 2013 non si sono verificate cessazioni dal servizio.

Comando presso Regione Toscana

A seguito di richiesta della Regione Toscana, con Provvedimento n. 125 del 28.6.2012, dal 1° luglio 2012 è stata disposta la proroga del comando del dipendente “Quadro A” Dott. Livio Stefanelli già in servizio presso la sede di Bruxelles del medesimo Ente dalla data del 1.7.2011 sino alla data del 30.6.2013.

La proroga è stata poi estesa con provvedimento n. 104 dell'11.7.2013 dalla data dell'1.7.2013 fino al termine del 31.12.2013.

Come previsto dalla normativa vigente, per tutto il periodo di svolgimento del comando gli oneri retributivi e contributivi corrispondenti restano a carico della Regione Toscana.

Il costo medio annuo, con riferimento agli oneri diretti per il personale, è diminuito da € 80.861,58 ad € 79.175,20, con un decremento pro-capite di - €. 1.686,38.

Le differenze in termini assoluti, registrate per singolo capitolo e riportate nella sotto indicata tabella, sono dovute alle seguenti principali variazioni intervenute nel corso dell'anno:

- Capitolo U112/10 “Emolumenti fissi”. Al seguente capitolo si è proceduto all'applicazione del comma 1, art. 9 della Legge 122/2010, in relazione al quale, nelle more del giudizio tuttora pendente presso il Consiglio di Stato, secondo le disposizioni fornite dal Ministero vigilante con nota prot. n. M_IT/PORTI/12359 del 2.11.2013, gli

importi trattenuti, relativi all'esercizio 2013, sono stati accantonati in apposito capitolo di bilancio indisponibile (U112/100).

- Capitolo U112/20 "Emolumenti variabili". Le principali voci che sono confluite in questo capitolo sono: straordinario feriale (€ 46.866,02), straordinario festivo e notturno (€ 7.037,13), festività pagate (€ 38.851,31), festività domenicali (€ 36.473,32).
- Capitolo U112/30 "Indennità e rimborso spese per missioni". L'importo impegnato nel presente capitolo per complessivi € 38.039,59 è stato così determinato:
 - € 16.331,95 per le sole indennità contrattualmente previste per dirigenti, impiegati e quadri.
 - € 21.707,64 relativo alle spese di trasferta (vitto, alloggio, viaggio/trasporto ed altre). Tale importo risulta inferiore al 50% delle spese sostenute nel corso del 2009 (€ 46.748,02), come previsto dall'art. 6, comma 12, del D.L. 78 del 31.05.2010.
- Capitolo U112/60 "Oneri prev.li, ass.li e fiscali". Questo capitolo comprende le applicazioni contributive e fiscali previste dalla vigente normativa, anche in relazione all'incremento della presenza media in servizio ed alle applicazioni connesse all'adeguamento della dotazione organica.
- Capitolo U112/70 "Emolumenti del Segretario Generale". Nel presente capitolo sono confluite le retribuzioni relative al Segretario Generale, il cui Trattamento economico contrattuale annuo lordo ammonta ad €. 154.194,00. Nel medesimo capitolo sono stati appostati anche gli oneri relativi al premio raggiungimento obiettivi erogato nell'anno 2013.
- Capitolo U112/90 "Oneri contrattazione aziendale e decentrata". L'incremento di spesa è motivato dalle assunzioni in servizio effettuate nel corso dell'esercizio nonché dalla prima fase di adeguamento della dotazione organica.

CAPITOLI	2013	2012	DIFFERENZA
ONERI DIRETTI PER IL PERSONALE			
U112/10 - Emolumenti fissi	2.936.988,06	2.881.175,42	55.812,64
U112/20 - Emolumenti variabili	118.913,00	147.524,88	-28.611,88
U112/60 - Oneri prev.li, ass.li e fiscali	1.812.117,94	1.784.001,38	28.116,56
U112/70 - Emolumenti Segretario Generale	186.744,00	186.055,72	688,28
U112/80 - Oneri derivanti da rinnovi contrattuali	0,00	68.746,38	-68.746,38
U112/90 - Oneri contrattazione decentrata	1.615.747,92	1.583.361,45	32.386,47
TOTALI	6.670.510,92	6.650.865,23	19.645,69
MEDIA DIPENDENTI IN SERVIZIO	84,25	82,25	2,00
COSTO MEDIO ANNUO	79.175,20	80.861,58	-1.686,38
ALTRI ONERI PER IL PERSONALE			
U112/100 - Fondo di cui all'art. 9, c. 1, L. 122/2010	166.396,78		166.396,78
U112/30 - Indennità rimborsi per missioni	38.039,59	35.532,17	2.507,42
U112/40 - Altri oneri	169.045,26	146.296,94	22.748,32
U112/50 - Spese per organizzazione corsi	8.491,01	8.491,17	-0,16
TOTALE	381.972,64	190.320,28	191.652,36
TOTALE ONERI PER IL PERSONALE	7.052.483,56	6.841.185,51	211.298,05

Categoria 1.1.3 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi € 1.161.178,52

La sotto elencata tabella evidenzia, per singolo capitolo, le spese per acquisti di beni di consumo e servizi sostenute nel corso dell'anno 2013, confrontate con quelle dell'anno precedente.

L'importo complessivo di spesa è passato da € 1.304.536,29 dell'anno 2012 ad € 1.161.178,52 dell'anno 2013 con una diminuzione di spesa di - € 143.357,77 pari al - 11,0%.

Cap.	DENOMINAZIONE	2013	2012	Differenza	%
U113/10	Spese connesse mezzi trasp. terr.	9.273,38	15.382,43	-6.109,05	-39,7
U113/30	Lavori di manut., pulizia, vigil., e riscaldamento	333.973,70	267.410,95	66.562,75	24,9
U113/50	Spese per consulenze e prestazioni prof.li			0,00	
U113/60	Utenze varie	187.975,16	173.917,86	14.057,30	8,1
U113/70	Materiale economato	24.674,44	23.736,74	937,70	4,0
U113/80	Abbonamento periodici e riviste	21.739,67	26.852,71	-5.113,04	-19,0
U113/90	Spese postali telegr. e telefon.	13.672,55	17.616,00	-3.943,45	-22,4
U113/100	Spese diverse	398.056,47	632.986,94	-234.930,47	-37,1
U113/110	Spese per atti e contratti vari			0,00	
U113/120	Spese trasporto materiali, mobili	2.841,10	3.486,83	-645,73	-18,5
U113/130	Vestiario	1.740,00	2.825,90	-1.085,90	-38,4
U113/140	Premi assicurazione	57.820,66	58.977,26	-1.156,60	-2,0
U113/150	Spese per pubblicità			0,00	
U113/160	Spese di rappresentanza	705,00	867,42	-162,42	-18,7
U113/170	Spese legali giudiziali	64.603,86	51.312,85	13.291,01	25,9
U113/180	Acquisto materiale consumo	18.554,57	16.000,00	2.554,57	16,0
U113/190	Manut. ordinaria sede A.P.	25.547,96	13.162,40	12.385,56	94,1
	Totali	1.161.178,52	1.304.536,29	-143.357,77	-11,0

In merito ai capitoli della suddetta categoria si ritiene utile precisare che:

- **Capitolo U113/10 Spese connesse mezzi trasp. terr.**

Le spese registrate nel presente capitolo sono relative al noleggio, alla manutenzione ed all'esercizio dell'unica autovettura adibita a compiti istituzionali ed ammontano a complessivi € 9.273,38. Si ritiene utile precisare che, tale importo rientra nel limite del 50% delle spese sostenute nell'esercizio 2011 (€ 11.442,60), come previsto dall'art. 6, comma 14, del D.L. 78/2010, solo per 9 mesi, in quanto per n° 3 mesi è stato mantenuto in essere il contratto di noleggio sino alla naturale scadenza dell'aprile 2013, come autorizzato dal Ministero vigilante con nota 1054 del 28.01.2013.

- **Capitolo U113/30 Lavori di manut., pulizia, vigilanza, riscaldamento.** Il presente capitolo raccoglie le seguenti spese suddivise ognuna per singolo capitolo/articolo. Nel corso del 2013 sono stati assunti impegni così dettagliati:

- U113/30-1 Manutenzioni e riparazioni diverse € 114.254,39

- U113/30-2 Spese per pulizia locali € 88.110,90

- U113/30-3 Spese per vigilanza uffici € 95.081,17

- U113/30-4 Spese per riscaldamento € 36.527,24

- **Capitolo U113/100 Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici.**

L'importo di € 398.056,47, registrato nel presente capitolo deriva principalmente dai seguenti fattori:

- Quote associative € 127.623,00
- Lavoro interinale € 39.217,86
- Noleggio cassa automatica € 4.694,80
- Noleggio fotocopiatrici € 30.278,24
- Bandi ed esiti di gara € 17.460,82
- Noleggio licenze software Windows 7 Professional € 20.740,00
- Avvisatore marittimo € 14.520,00
- Servizio monitoraggio stampa € 6.388,80
- Agenzia delle Entrate € 15.160,34
- Sistema informativo demanio marittimo € 16.999,50
- Autorità per la vigilanza sui contratti pubblici € 5.525,00
- Inserimento dati statistici € 4.998,00

- Per i capitoli relativi alle spese per rappresentanza, consulenze e pubblicità (U113/160, U113/50 e U113/150) sono stati applicati i vincoli di spesa previsti dalla normativa vigente, così dettagliati:

Spese per consulenze:

Spesa 2009 € 19.178,85 – Limite max 20% 3.835,77 – Impegni 2013 € 0,00

Spese rappresentanza:

Spesa 2009 € 4.381,41 – Limite max 20% 876,28 – Impegni 2013 € 705,00

Spese per pubblicità:

Spesa 2009 € 4.161,32 – Limite max 20% 832,26 – Impegni 2013 € 0,00

- **Capitolo U113/170 Spese legali.** L'importo di € 64.603,86 è principalmente riferito alle spese di assistenza legale, autorizzate con provvedimento presidenziale n. 135/2011, per il patrocinio svolto da difensori di fiducia scelti dall'ex Segretario Generale e dall'ex Dirigente amministrativo, per il procedimento penale avviato nei loro confronti dalla Procura della Repubblica presso il Tribunale di Livorno in relazione alla fornitura e posa in opera a noleggio di un pontone galleggiante (€ 36.347,90) e per domiciliazione dell'Avvocatura dello Stato presso studio legale con sede a Livorno (€ 17.913,28).

- **Capitolo U113/190 Manutenzione ordinaria sede Autorità Portuale.** Questo capitolo ricomprende gli interventi di ordinaria manutenzione eseguita nel 2013 sulla sede dell'Autorità Portuale per complessivi € 25.547,96. I predetti interventi, sommati a quelli di manutenzione straordinaria registrati sul capitolo U211/60 per € 504,86, non superano il limite del 2% del valore dell'immobile (€ 66.023,09), così come disposto dall'art. 2, comma 623 della legge n. 244/2007.

UPB 1.2 Interventi diversi € 4.318.069,53

Categoria 1.2.1 Uscite per prestazioni istituzionali € 3.174.075,44

Capitolo U121/20 Manutenzione, riparazione adatt. diversi in ambito portuale. Questo capitolo comprende gli interventi e/o lavori di ordinaria manutenzione eseguiti in ambito portuale. L'importo complessivo di **€ 1.370.377,05** è così costituito:

- € 297.840,72 per consumi energia elettrica
- € 27.733,15 Manutenzione di strade e piazzali demaniali
- € 14.447,62 Interventi ed ispezioni subacquee
- € 73.185,66 Pulizia mura Medicee
- € 51.396,00 Sistema gestione ambientale
- € 56.878,89 Manutenzione Rete Telematica
- € 19.041,84 Segnaletica verticale ed orizzontale
- € 24.284,26 Fornitura in opera di recinzione new jersey
- € 120.992,10 Ordinaria manutenzione impianti elettrici
- € 8.109,42 Interventi impianto di telesorveglianza
- € 66.396,80 Manutenzione ed allestimento Fortezza vecchia
- € 21.000,00 Interventi ripristino sala ferretti fortezza vecchia
- € 16.267,99 Manutenzione e fornitura energia elettrica torri faro D.Toscana
- € 12.584,25 Parere congruità stima acquisto aree
- € 78.600,27 Trasferimento pontoni e lavori bacino Ercolino II
- € 47.242,06 Indagini geognostiche per piano attuativo stazione marittima
- € 28.950,00 Rimozione tubi Calata del Magnale
- € 55.255,59 Manutenzione aree a verde
- € 49.755,79 Manutenzione ponte girante
- € 34.314,64 Ritiro e smaltimento rifiuti
- € 24.464,04 Servizio di pulizia in ambito portuale
- € 31.308,75 Sostituzione gruppo esterno di condizionamento uffici mag. ex tabacchi
- € 16.675,62 Indagini geognostiche
- € 15.472,57 Fornitura ghiaia Porto isola di Capraia
- € 23.650,00 Pulizia specchi acquei
- € 154.234,32 Altri interventi di ordinaria manutenzione

Capitolo U121/30 Spese pulizia banchine e specchi acquei. Per l'esercizio 2013 l'importo complessivo di € 434.962,38 è relativo ad € 287.477,52 per la pulizia degli specchi acquei ed € 147.490,86 per la pulizia delle strade e piazzali ad uso comune.

Capitolo U121/40 Spese promozionali, propaganda etc. Le spese riferite a questo capitolo ammontano per l'esercizio 2013 ad € 176.192,06.

Capitolo U121/50 Vigilanza varchi doganali. L'importo € 1.126.330,74 è relativo al contratto triennale sottoscritto il 10.01.2012 per l'affidamento del servizio di vigilanza degli accessi presso i varchi doganali pubblici del Porto di Livorno.

Capitolo U121/60 Formazione personale di terzi. L'importo € 66.507,21 è relativo principalmente a:

- € 18.300,00 gara assistenza tecnica triennale sistema gestione qualità ISO 2001:2008
- € 42.000,00 Conduttore e manovratore di mezzi di sollevamento e/o traino
- € 3.454,00 formazione "responsabile/addetto al servizio gestione emergenze in ambito portuale"

Categoria 1.2.2 Trasferimenti passivi € 390.365,65

Capitolo U122/30 Partecipazione progetti europei, nazionali e regionali. € 390.365,65. I principali impegni assunti in questo capitolo sono relativi ai seguenti progetti:

- € 300.000,00 Convenzione Polo Universitario
- € 30.000,00 Progetto Italmed Maroc
- € 25.000,00 Forum Euromediterraneo
- € 10.000,00 Progetto "Porto aperto"
- € 14.151,00 Restauro battello d'epoca

Categoria 1.2.3 Oneri finanziari € 5.987,52

Capitolo U123/10 Interessi passivi, spese e commissioni bancarie. € 5.987,52. Sono affluiti in questo capitolo principalmente gli impegni relativi a commissioni bancarie per la costituzione di fidejussioni richieste dal vigilante Ministero per il finanziamento di opere quali:

- 4° lotto - Banchina sponda est (€ 3.172,30)
- Cunicolo Oleodotto Darsena Toscana (€ 2.097,62)

Categoria 1.2.4 Oneri tributari € 359.336,79

Capitolo U124/10 Imposte, tasse e tributi vari. L'importo complessivo di **€ 359.336,79** si riferisce a:

- € 208.675,00 IRES 2013
- € 8.691,00 IRAP 2013
- € 121.652,00 IMU Acconto e saldo 2013
- € 14.439,92 Tassa T.I.A. competenza 2013
- € 877,91 Consorzio di bonifica fiumi e fossi
- € 5.000,96 Ritenute di acconto su interessi maturati sulle disponibilità liquide (cassa) intrattenute presso la Banca d'Italia.

Categoria 1.2.5 Poste correttive e compensative di entrate correnti € 6.702,85

Capitolo U125/10 Restituzioni e rimborsi diversi. Gli impegni registrati nel presente capitolo ammontano ad **€ 6.702,85** e si riferiscono alla compensazione e rimborso di entrate correnti già accertate, principalmente rimborsi di tasse portuali non dovute.

Categoria 1.2.6 Uscite non classificabili in altre voci € 381.601,28

Capitolo U126/10 Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti. Il presente capitolo raccoglie i pagamenti delle spese legali di controparte a seguito di soccombenza dell'Autorità Portuale e di spese peritali, anche disposte dal giudice in corso di causa, pari ad € 29.788,56.

Capitolo U126/30 Oneri vari straordinari. L'importo registrato nel presente capitolo, per complessivi € 351.812,72 si riferisce al versamento nell'apposito capitolo di entrata del bilancio dello Stato per l'applicazione delle seguenti riduzioni:

- € 21.729,89 ai sensi dell'art. 1, c. 58 della Legge Finanziaria 2006 per le riduzioni applicate alle spese per organismi collegiali, pubblicità, rappresentanza e consulenze.
- € 90.661,19 ai sensi dell'art. 6, comma 21, del D.L. 78 del 31.05.2010 per le riduzioni applicate sulle spese di consulenze, pubblicità, rappresentanza, missioni del personale dipendente, corsi di formazione, compensi del Presidente, compensi del Collegio dei Revisori, trasferte Organi di amministrazione, compenso membri di Comitato Portuale e per autovetture ed acquisto buoni taxi.
- € 194.584,31 ai sensi dell'art. 8 del decreto legge 6.7.2012, convertito in legge 7.8.2012, n. 135 per le riduzioni di spese per consumi intermedi, missioni personale dipendente ed organi di amm.ne e controllo, corsi di formazione e spese promozionali e propaganda.
- € 44.837,33 per l'acquisto di mobili e arredi ai sensi dell'art. 1, comma 142, della Legge del 24.12.2012, n° 228.

TITOLO II – SPESE IN CONTO CAPITALE

UPB 2.1 Investimenti € 36.109.892,75

Le spese in conto capitale sono risultate complessivamente di € 36.109.892,75 contro € 12.172.653,52 dell'esercizio precedente. I principali incrementi sono riferiti alle voci per Acquisto, costruzione, trasformazione opere portuali, approfondimento fondali con finanziamento Stato/Regione + € 3.384.128,28, Spese per interventi di manutenzione straordinaria F/Perequativi + € 1.195.184,19, Realizzazione e ristrutturazione di infrastrutture portuali ed acquisto di beni con entrate tributarie + € 17.614.418,56 e Sottoscrizione acquisti partecipazioni azionarie + € 1.658.976,30.

Nella tabella seguente vengono evidenziate le differenze rispetto agli stanziamenti:

ESERCIZIO 2013			DIFFERENZA		
Prev.iniz.	Prev.def.ve	Impegnato	su prev.iniz.	su prev.def.ve	su es.prec.
U211/10 - Realizz. e ristruttur. di infrastrutture portuali ed acquisto di beni con finanz. dello Stato					
21.097.803,00	21.097.803,00	5.941.098,90	-15.156.704,10	-15.156.704,10	3.384.126,28
U211/20 - Spese per interventi di manutenzione straordinaria					
			0,00	0,00	0,00
U212/80 - Spese per interventi di manutenzione straordinaria F/Perequativi					
3.115.000,00	3.115.000,00	2.444.703,00	-670.297,00	-670.297,00	1.195.184,19
U211/30 - Svil. Strat. del porto: studi, prog., ricerche					
786.000,00	887.500,00	860.085,19	74.085,19	-27.414,81	578.869,61
U211/40 - Acquisizione immobili					
14.000.000,00	14.000.000,00	6.423.551,76	-7.576.448,24	-7.576.448,24	-76.448,24
U211/50 - Realizz. e ristruttur. di infrastrutture portuali ed acquisto di beni con entrate tributarie					
20.000.000,00	20.000.000,00	18.446.099,25	-1.553.900,75	-1.553.900,75	17.614.418,56
U212/60 - Straordinaria manutenzione sede Autorità Portuale					
36.023,00	36.023,00	504,86	-35.518,14	-35.518,14	-22.321,45

U212/70 - Investimenti in c/capitale da altri trasferimenti						
857.000,00	857.000,00		-857.000,00	-857.000,00		0,00
U212/10 - Acquisizione di attrezzature e macchinari						
665.000,00	665.000,00	41.844,70	-623.155,30	-623.155,30		-398.943,62
U212/20 - Acquisto autovetture e motov. e parti di ricambio						
			0,00	0,00		0,00
U212/50 - Acquisto di mobili e macchine ufficio						
27.000,00	11.209,33	10.799,04	-16.200,96	-410,29		-13.330,00
U212/60 - Acquisto hardware e software						
130.000,00	130.000,00	122.429,52	-7.570,48	-7.570,48		62.580,61
U213/10 - Sottoscrizione acquisti partecipazioni azionarie						
0,00	1.660.383,02	1.658.976,30	1.658.976,30	-1.406,72		1.658.976,30
U214/10 - Concessione prestiti a breve scadenza						
			0,00	0,00		
U214/20 - Depositi a cauzione presso terzi						
10.000,00	9.973,61		-10.000,00	-9.973,61		0,00
U215/10 - Versamenti c/depositi bancari (T.F.R.)						
U215/30 - Indennità T.F.R. liquidate al personale cessato servizio						
500.000,00	500.000,00	159.798,23	-340.201,77	-340.201,77		-39.524,01
U221/10 - Rimborso di mutui						
750.000,00	750.000,00					
U225/10 - Restituzione depositi a cauzione						
10.000,00	10.026,39	10.026,39	26,39	0,00		3.675,39
TOTALE IMPEGNATO		36.119.917,14				

Categoria 2.1.1 Acquisizione di beni di uso durevole, opere immobiliari ed investimenti € 34.116.042,96

Capitolo U211/10 Acquisto, costruzione, trasformazione opere portuali, approfondimento fondali con finanziamento Stato/Regione.

Come già riportato nella precedente nota al capitolo di entrata E221/10, affluiscono in questo capitolo gli impegni assunti dall'Autorità Portuale unicamente per l'acquisto di beni patrimoniali o lavori infrastrutturali con contributo ministeriale e/o regionale. L'importo complessivo di € 5.941.098,90 è stato destinato alle principali opere riportate nella nota di cui al capitolo E221/10 di seguito elencate:

- Pontile 12 - € 4.397.630,50
- Dragaggio imboccatura sud - € 836.437,29
- Livellamento fondali Calata del Magnale - € 456.680,00

Capitolo U211/30 Sviluppo strategico del porto: studi, progettazioni, ricerche.

Nel corso del 2013 sono stati assunti impegni per € 860.085,19 tra cui le principali:

- € 226.630,00 Progetto B2MOS
- € 75.000,00 Progetto Monalisa 2.0
- € 115.269,44 Convenzione aggiuntiva Piano regolatore portuale
- € 109.800,00 Gara advisor finanziario Porto di Livorno 2000
- € 86.649,16 Assegni di studio P.R.P. Università di Pisa e Firenze

- € 38.538,50 Rilievi piano altimetrici bacino Firenze, Molo Italia e Darsena Ugione
- € 55.000,00 Convenzione Polo Universitario Sistemi Logistici
- € 72.750,00 Sviluppo e manutenzione software piattaforma TPCS
- € 36.687,20 Rilievo piano altimetrico tra sponda est Paduletta e Canale Industriale

Capitolo U211/40 Acquisto immobili.

L'importo registrato in questo capitolo, pari ad € 6.423.551,76, si riferisce all'acquisto di un terreno portuale di complessivi mq. 8.867, insistente sulla Sponda Est della Darsena Toscana, in località denominata "Paduletta" ed alla sottoscrizione di due contratti preliminari per l'acquisto di aree in ambito portuale, precisamente:

- compendio immobiliare costituito da due aree ubicate lungo la Via Quaglierini, per complessivi mq. 4.670 circa;
- area immobiliare ubicata lungo la Via Galvani, per complessivi mq. 3.200 circa;

Capitolo U211/50 Acquisto, costruzione opere con entrate proprie.

Nel corso del 2013 si è proceduto alla registrazione per complessivi € 18.446.099,25, nel dettaglio:

- € 7.382.915,41 Gara attraversamento microtunnel Canale di accesso
- € 6.257.177,76 Progetto esecutivo banchinamento Pontile 12
- € 2.056.220,97 Dragaggio Canale di accesso e Darsena Pisa
- € 2.226.780,41 Lavori di escavo tra la Darsena nuova e la Bellana primo lotto
- € 193.886,75 Lavori di restauro rimorchiatore Marzocco e navicello Pilade
- € 194.493,85 Espletamento gara restauro M/n Gregoretti

Capitolo U211/60 Straordinaria manutenzione sede Autorità Portuale.

L'importo di € 504,86 si riferisce agli incentivi di cui all'art. 92 D.L. 163/2006 per i lavori di manutenzione straordinaria del garage di Via delle Acciughe. Come già espresso nella nota al capitolo U113/190 Manutenzione ordinaria sede Autorità Portuale, il suddetto importo rientra nei limiti di spesa imposti dalla legge n. 244/2007.

Capitolo 211/80 - Spese per interventi di manutenzione straordinaria F/Perequativi

Le spese registrate in questo capitolo sono riferite al fondo perequativo assegnato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, ai sensi dell'art. 1, comma 983, Legge 27 dicembre 2006 n° 296.

L'importo complessivo di € **2.444.703,00** registrato nel corso del 2013 si riferisce principalmente a:

- € 1.168.722,00 Consolidamento piazzali retrostanti calata addis abeba
- € 558.120,64 Realizzazione di un'opera provvisoria per il deposito di sedimenti di dragaggio in seno alla vasca di colmata
- € 226.672,03 Realizzazione barriera di protezione piccola darsena in testata Del Molo Mediceo
- € 136.038,00 Riparazioni cavita' paramento Calata Alto Fondale

Categoria 2.1.2 Acquisizione di immobilizzazioni tecniche € 175.073,26

Capitolo U212/10 Acquisto di attrezzature e macchinari.

L'importo di € 41.844,70 impegnato nel corso del 2013 si riferisce principalmente alla progettazione esecutiva per l'estensione della R.T.P. (€ 30.000,00).

Capitolo U212/50 Acquisto mobili e macchine per ufficio.

La cifra complessiva di € 10.799,04 è stata impegnata nel corso dell'anno 2013 per l'acquisto di mobili e varie per l'arredo degli uffici dell'Autorità Portuale e rientra nel limite di spesa imposto dall'art. 1, comma 141 e 142, della Legge del 24.12.2012 n° 228.

Capitolo U212/60 Hardware e software. Nel corso del 2013 sono stati assunti in questo capitolo, impegni per € 122.429,52 per l'acquisto di computer, scanner, notebook e software.

Categoria 2.1.3 - Partecipazioni ed acquisto di valori mobiliari + € 1.658.976,30

Capitolo U213/10 – Sottoscrizione, acquisizione partecipazione societarie. L'importo di € 1.658.976,30 è riferito a:

- € 1.500.807,48 per la sottoscrizione della quota di aumento di capitale dell'Interporto Toscano A.Vespucci S.p.a. di cui l'Autorità Portuale detiene il possesso di n° 1.265 azioni, pari al 5,56% del capitale sociale.
- € 158.168,82 per l'acquisizione di una partecipazione del 30% del capitale della società Provincia di Livorno Sviluppo Srl.

Categoria 2.1.5 Indennità di anzianità e similari € 159.798,23

Capitolo U215/30 Indennità di anzianità.

L'importo complessivo di € 159.798,23 si riferisce al trattamento di fine rapporto erogato al personale in quiescenza e ad anticipazioni sul T.F.R. corrisposte a dipendenti a termini di legge nel corso dell'anno 2013, nonché imposta sostitutiva e fondo Previdai e Previlog.

UPB 2.2 Oneri comuni € 10.026,39

Categoria 2.2.5 Estinzione debiti diversi € 10.026,39

Capitolo U225/10 Restituzione depositi a cauzione di terzi.

Trattasi di depositi cauzionali versati da terzi per complessivi € 10.026,39.

TITOLO III – Partite di giro**UPB 3.1 Entrate aventi natura di partita di giro € 5.733.148,95****Categoria 3.1.1 – Entrate aventi natura di partita di giro € 5.733.148,95**

Le spese per partite di giro, che pareggiano nella somma di € 5.733.148,95 con le entrate registrate allo stesso titolo, sono le seguenti:

Capitolo U311/10	Versamento ritenute erariali	€	1.974.821,91
“	U311/20	“	572.470,38
“	U311/30	“	25.228,41
“	U311/60	“	1.948.904,44
“	U311/70	“	984.005,71
“	U311/90	“	227.718,10
	I.V.A.		

Gestione Cassa

La gestione di cassa presenta, per ogni singola categoria, le seguenti risultanze:

INCASSI		PAGAMENTI	
Entrate tributarie	13.914.387,47	Compensi organi amm.ne	311.162,85
Prestazione servizi	196.868,19	Oneri per il personale	6.813.084,59
Redditi e proventi patrimoniali	6.507.666,68	Spese per acq.beni consumo e servizi	1.048.623,36
Poste corr.ve e comp.ve di spese corr.ti	52.900,86	Uscite prestazioni istituzionali	3.167.991,07
Entrate varie ed eventuali	165.170,68	Trasferimenti passivi	545.567,00
		Oneri finanziari	4.528,51
		Imposte e tasse	457.365,69
		Restituzione e rimborsi	6.702,85
		Uscite non classificabili in altre voci	386.646,87
TOTALE ENTRATE CORRENTI	20.836.993,88	TOTALE SPESE CORRENTI	12.741.672,79
Cessioni immobilizz. tecniche		Acquisizione immobili	30.147.472,54
Prelev.to da depositi bancari		Acquisizione imm.ni tecniche	268.414,83
Riscossione da comp.ie ass.ne		Acquisto partec.ni e valori mobiliari	1.658.976,30
Realizzo di valori mobiliari		Trattamento di quiescenza e anticipi	153.288,73
Riscossione di altri crediti		TFR liquidato nell'esercizio	
Trasferimenti c/capitale	11.338.144,32	Restituzione depositi a cauzione	
Altri trasferimenti in c/capitale	2.000.000,00		
Depositi di terzi a cauzione	10.026,39		
TOTALE ENTRATE IN C/CAPITALE	13.348.170,71	TOTALE SPESE IN C/CAPITALE	32.228.152,40
Entrate per partite di giro	4.672.997,81	Restituzione per partite di giro	4.691.139,27
TOTALE INCASSI	38.858.162,40	TOTALE PAGAMENTI	49.660.964,46
FONDO INIZIALE DI CASSA	85.821.300,09	SALDO FINALE DI CASSA	75.018.498,03
TOTALE GENERALE	124.679.462,49	TOTALE A PAREGGIO	124.679.462,49
		Decremento cassa dell'esercizio	-10.802.802,06

Gestione di Residui

La contabilità dei residui presenta, alla chiusura dell'esercizio la seguente situazione complessiva:

Residui Attivi

	CORRENTI	C/CAPITALE	PARTITE GIRO	TOTALE
Al 1° gennaio 2013	8.028.522,11	71.941.174,18	5.293.558,43	85.263.254,72
Incassati nell'es. 2013	2.001.083,95	7.496.137,43	1.707.367,26	11.204.588,64
Variazioni	-1.877.326,37	0,00	-50.161,36	-1.927.487,73
Rimanenze residui es.prec.	4.150.111,79	64.445.036,75	3.536.029,81	72.131.178,35
Residui competenza 2013	5.176.002,99	5.881.088,01	2.767.518,40	13.824.609,40
Risultanze al 31.12.2013	9.326.114,78	70.326.124,76	6.303.548,21	85.955.787,75

I residui attivi ammontanti a € **85.955.787,75** che dall'esercizio 2013, vengono trasferiti al successivo, sono costituiti dai seguenti crediti:

Parte corrente

- Verso utenti (Competenza + residui)	€	7.597.969,20
- Verso lo Stato per:		
devoluzione tassa merci imbarcate/sbarcate	“	1.433.225,91
credito I.V.A. attività commerciale	“	2.460,95
- Verso la Regione per ricavo Irap istituzionale 2008	“	10.081,95
- Verso I.N.P.S. per rivalutazione F/Tesoreria	“	13.682,43
- Affitto Terminal Paduletta	“	49.063,38
- Utenti e ditte varie per interessi di mora e rimborsi	“	219.630,96
		9.326.114,78
Totale residui di parte corrente		9.326.114,78

Conto Capitale

- Credito Irpeg ed Iva per liquidazione Soc. Terminal Porto Nuovo	€	7.275,53
- Verso lo Stato per acquisto beni patrimoniali		64.163.433,14
- Verso la Regione per acquisto beni patrimoniali	“	6.153.993,69
- Verso altri per cessione impianto conference	“	316,68
- Verso altri per ritiro deposito a cauz. c/o terzi	“	1.105,72
		70.326.124,76
Totale residui in Conto capitale		70.326.124,76

Partite di giro

- Verso utenti per IVA	€	496.352,72
- Verso dipendenti per anticipazione cassa economato	“	5.000,00
- Verso enti previdenziali F/previdenza integrativa	“	1.533.778,52
- Verso partners per progetti vari	“	316.306,14
- Verso Compagnie di Ass.ne e clienti vari per rimborsi diversi	“	785.527,05
- Verso Frontisti per escavo Canale Ind.le e Dars. Petroli	“	722.713,82
- Messa in sicurezza Canale industriale Soc. ENI	“	0,00
- Credito verso Regione/Ministero per progettazione art. 18	“	90.786,43
- Credito per servizio sorveglianza e controllo di accesso ai varchi del porto di Livorno		9.280,65
- Verso Regione Toscana per finanziamenti Comunitari	“	342.043,01
- Verso Regione Toscana per acconti IRAP 2012	“	8.690,69
- Verso l'Erario dello Stato per acconti IRES 2012	“	307.799,30
- Verso regione toscana per distacco dipendente	“	31.578,58
- Verso Ministeri per opere in ambito portuale	“	119.798,69
- Verso altri per regolarizzazione incentivi	“	635.847,55
- Verso Commissione Europea	“	895.763,06
- Verso l'Agenzia delle Entrate per deposito cauzionale	“	2.282,00
		<hr/>
Totale partite di giro	€	6.303.548,21
		<hr/>
Totale residui attivi al 31.12.2013	€	85.955.787,75
		<hr/>

Residui Passivi

	CORRENTI	C/CAPITALE	PARTITE GIRO	TOTALE
Al 1° gennaio 2013	4.009.337,37	121.050.939,29	1.762.448,98	126.822.725,64
Pagati nell'es. 2013	2.902.588,08	23.199.253,25	552.454,16	26.654.295,49
Variazioni	-71.712,94	-511.050,96	-23.903,63	-606.667,53
Rimanenze residui es.prec.	1.035.036,35	97.340.635,08	1.186.091,19	99.561.762,62
Residui competenza 2013	3.001.962,54	27.091.019,99	1.594.463,84	31.687.446,37
Risultanze al 31.12.2013	4.036.998,89	124.431.655,07	2.780.555,03	131.249.208,99

I residui passivi per complessivi € 131.249.208,99 al 31 Dicembre 2013 si riferiscono ai seguenti debiti:

Parte Corrente

- Organi dell'Ente	10.959,12
- Dipendenti dell'Autorità Portuale	656.345,92
- Fornitori per trasferte ed altri oneri dipendenti	1.013,34
- Dipendenti per corsi formazione personale	8.615,00
- Altri oneri per il personale	26.816,40
- Oneri Previdenziali sul debito verso dipendenti	465.422,82
- Fondo di cui all'art. 9, c. 1, L. 122/2010	166.396,78
- Spese gestione automezzi	1.288,65
- Ditte varie per lavori manutenzione e riparazione	77.695,02
- Ditte varie per forniture materiali ricambi e consumo	3.438,10
- Enel per forniture energia elettrica ed utenze varie	31.646,00
- Ditte varie per materiale economato	12.030,46
- Vestiario	205,20
- Assicurazione	6.159,81
- Spese postali	927,85
- Spese di rappresentanza pubblicità	544,00
- Spese legali	1.466,00
- Prestazioni professionali	1.560,00
- Manutenzione ordinaria sede Autorità Portuale	15.810,49
- Spese per trasporto materiali, mobili e attr. speciali	652,21
- Fornitori vari per spese diverse	320.230,21
- Abbonamento periodici e riviste	14.219,39
- Fornitori diversi per lavori ed interventi su beni demaniali	1.350.029,97
- Fornitori diversi per vigilanza varchi	188.642,85
- Fornitori diversi per spese promozionali e pubblicità	62.000,99
- Formazione personale di terzi	65.123,71
- Partecipazione progetti europei, nazionali e regionali	318.312,90
- Interessi passivi, spese e commissioni bancarie	1.713,35
- Imposte e tasse	222.571,10
di cui:	
▪ € 8,691,00 per I.R.A.P. 2013	
▪ € 5,205,10 per Ires su interessi maturati sulle disponibilità liquide	
▪ € 208.675,00 saldo Ires 2013	
- Restituzioni e rimborsi diversi	2.741,25
- Liti e arbitraggi	2.420,00

Totale parte corrente

4.036.998,89

Conto Capitale

- Ditte varie per acq. di beni con finanz. dello Stato	62.483.079,39
- Ditte varie per interventi di manutenzione straord.	12.436.203,22
- Sviluppo strategico del porto	951.077,39

- Ditte varie per acq. Immobili beni portuali	4.350.043,11
- Ditte varie per acq. di beni con entrate tributarie	41.135.689,40
- Straordinaria manut. sede Autorità Portuale	504,86
- Investimenti in c/capitale da altri trasferimenti	9.118,70
- Ditte varie per f/perequativi	2.503.169,49
- Ditte varie per acquisto di attrezzature e macchinari	379.661,07
- Ditte varie per fornitura mobili ed arredi	66.462,10
- Ditte varie per fornitura hardware e software	53.267,58
- Verso f/pensione per Indennità di anzianità	17.418,00
- Restituzione depositi a cauzione di terzi	45.960,76

Totale conto capitale **124.431.655,07**

Partite di giro

- Ritenute erariali e previdenziali	544.834,28
- Ritenute diverse	1.816,44
- Somme da pagare per conto terzi	1.878.680,48
- Varie per partite in sospeso	355.223,83

Totale partite di giro **2.780.555,03**

Totale residui passivi al 31.12.2013 € **131.249.208,99**

RISULTATI FINALI COMPLESSIVI

L' esercizio 2013 come può ricavarsi dalle note illustrative in precedenza riportate, si è chiuso con i seguenti risultati finanziari:

- Avanzo di parte corrente	€	11.170.863,67
- Disavanzo di competenza in c/capitale	"	-24.386.795,85
- Pareggio delle partite di giro	"	5.733.148,95
- Disavanzo finanziario di competenza	"	-13.215.932,18

B- SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

L'avanzo di amministrazione risulta di € 29.725.076,79 ed è così determinato:

Situazione amministrativa al 31-12-2013		
Avanzo di amministrazione 1.1.2013		44.261.829,17
- Fondo di cassa al 01.01.2013		85.821.300,09
Riscossioni in c/competenza	27.653.573,76	
Riscossioni in c/residui	<u>11.204.588,64</u>	
Totale riscossioni	38.858.162,40	
Pagamenti in c/competenza	23.006.668,97	
Pagamenti in c/residui	<u>26.654.295,49</u>	
Totale pagamenti	49.660.964,46	
- Disponibilità di cassa al 31.12.2013		75.018.498,03
Incremento/Decremento cassa		-10.802.802,06
Residui attivi esercizi precedenti	72.131.178,35	
Residui attivi esercizio 2013	<u>13.824.609,40</u>	
Totale residui attivi	85.955.787,75	
Residui passivi esercizi precedenti	99.561.762,62	
Residui passivi esercizio 2013	<u>31.687.446,37</u>	
Totale residui passivi	131.249.208,99	
Avanzo di amministrazione 31.12.2013		29.725.076,79
Incremento/Decremento Avanzo di amministrazione		-14.536.752,38
L'utilizzazione dell'avanzo di amm.ne per l'esercizio 2013 risulta così prevista:		
Parte vincolata:		
Trattamento fine rapporto		2.626.862,03
Fondi rischi e oneri, ammortamenti		13.262.022,26
Totale parte vincolata		15.888.884,29
Parte utilizzata nel Bilancio di Previsione 2014 a copertura del disavanzo		13.261.924,00
Parte disponibile		574.268,50

La valutazione delle poste e delle risultanze di bilancio è stata effettuata in armonia con le disposizioni civilistiche (art. 2424. 2425. 2425 bis e 2426) concernenti lo Stato patrimoniale, il Conto Economico e i criteri di valutazione.

Il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale sono descritti e dettagliati nella nota integrativa.

Livorno,

IL DIRIGENTE AMMINISTRATIVO
Dott. SIMONE GAGLIANI

IL PRESIDENTE
AVV. GIULIANO GALLANTI

Allegati:

- | | |
|------------------------------|--|
| A. Rendiconto Finanziario | E. Nota integrativa |
| B. Situazione Patrimoniale | F. Relazione del Collegio dei Revisori |
| C. Conto economico | G. Delibera di approvazione Bilancio |
| D. Situazione Amministrativa | H. Allegati vari |

VERIFICA DEL RISPETTO DEI LIMITI DI SPESA

SPESE PER CONSULENZE

(art. 6, comma 7, decreto legge 31.5.2010, n° 78, convertito dalla legge 30.7.2010, n. 122)

a) Spesa 2009	19.178,85
b) Limite di spesa 2013 (max. 20%)	3.835,77
c) Spesa effettuata nel 2013	0,00
d) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2013 (a-b)	15.343,08

SPESE PER PUBBLICITA' E RAPPRESENTANZA

(art. 6, comma 8, decreto legge 31.5.2010, n° 78, convertito dalla legge 30.7.2010, n. 122)

a) Spesa 2009	8.542,73
b) Limite di spesa 2013 (max. 20%)	1.708,55
c) Spesa effettuata nel 2013 (1)	705,00
d) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2013 (a-b)	6.834,18

(1) al netto delle spese per mostre e convegni che concretizzano l'espletamento delle attività istituzionali

SPESE PER SPONSORIZZAZIONI

(art. 6, comma 9, decreto legge 31.5.2010, n° 78, convertito dalla legge 30.7.2010, n. 122)

a) Spesa 2009	0,00
b) Limite di spesa 2013	0,00
d) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2013 (a-b)	0,00

SPESE PER MISSIONI NAZIONALI E/O INTERNAZIONALI

(art. 6, comma 12, decreto legge 31.5.2010, n° 78, convertito dalla legge 30.7.2010, n. 122)

a) Spesa 2009	49.214,62
b) Limite di spesa 2013 (max. 50%)	24.607,31
c) Spesa effettuata nel 2013 (2)	24.384,34
d) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2013 (a-b)	24.607,31

(2) al netto delle spese sostenute per missioni strettamente connesse ad accordi internazionali o indispensabili per la partecipazione a riunioni presso enti ed organismi internazionali o comunitari

SPESE PER ATTIVITA' DI FORMAZIONE

(art. 6, comma 13, decreto legge 31.5.2010, n° 78, convertito dalla legge 30.7.2010, n. 122)

a) Spesa 2009	16.994,50
b) Limite di spesa 2013 (max. 50%)	8.497,25
c) Spesa effettuata nel 2013	8.491,17
d) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2013 (a-b)	8.497,25

SPESE PER AUTOVETTURE E ACQUISTO BUONI TAXI

(art. 6, comma 14, decreto legge 31.5.2010, n° 78, convertito dalla legge 30.7.2010, n. 122)

a) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2013 (20% spesa 2009) (art. 5, comma 2, decreto legge 6.7.2012, n° 95, convertito dalla legge 7.8.2012,	3.051,35
b) Spesa 2011 (al netto delle spese eventualmente sostenute per l'acquisto di autovetture)	15.256,75
c) Limite di spesa 2013 (max 50%)	9.283,00 (*)
d) Spesa effettuata nel 2013	9.273,38

(*) Deroga per contratto di noleggio 2009/2013 stipulato in data 02/02/2009.

INDENNITA', COMPENSI, GETTONI DI PRESENZA ORGANI AUTORITA' PORTUALE

(art. 6, comma 3, decreto legge 31.5.2010, n° 78, convertito dalla legge 30.7.2010, n. 122)

a) Riduzione 10% compenso Presidente	26.225,37
b) Riduzione 10% compensi Revisori dei conti	5.483,49
c) Riduzione 10% gettoni di presenza Comitato Portuale	619,17
d) Spesa versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2013 (a+b+c)	32.328,03
(art. 5, comma 14, decreto legge 6.7.2012, n. 95, convertito dalla legge 7.8.2012, n. 135)	
e) Ulteriore riduzione 5% compenso Presidente	13.112,67
f) Ulteriore riduzione 5% compensi Revisori dei conti	2.741,74
g) Ulteriore riduzione 5% gettoni di presenza Comitato Portuale	309,60
h) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2013 (e+f+g)	16.164,01

Somme per consumi intermedi

(art. 8, comma 3, decreto-legge 6.7.2012, n. 95, convertito dalla legge 7.8.2012, n. 135)

a) Spesa prevista nel 2012	1.627.863,00
b) Spesa sostenuta nel 2010	1.784.203,00
c) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 30.6.2013 pari al 10% della spesa sostenuta nel 2010 (3)	178.420,30
d) Limite di spesa 2013 (a-c)	1.449.442,70
e) Spesa effettuata nel 2013	1.330.589,54

(3) Nel calcolo, oltre alle voci contenute nella categoria "uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi", debbono essere considerate le spese relative alle missioni sia del personale dipendente che degli organi di amministrazione e di controllo, le spese di formazione e quelle di promozione a qualsiasi titolo sostenute.

SPESE PER MOBILI E ARREDI

(art. 1, comma 141, legge 24 dicembre 2012, n° 228 - Legge di stabilità 2013)

a) Media della spesa sostenuta negli anni 2010-2011	56.046,66
b) Limite di spesa 2013 (max 20%)	11.209,33
c) Spesa effettuata nel 2013	11.209,00
d) Spesa versata al bilancio dello Stato entro il 31.06.2013 (a-b)	44.837,33

SPESE PER MANUTENZIONE DEGLI IMMOBILI UTILIZZATI

Numero degli immobili	2	Valore degli immobili	3.301.154,38
Limite di spesa (2% ovvero 1% se solo manutenzione ordinaria)			66.023,09
Spesa effettuata nel 2013	per manutenzione ordinaria		46.171,66
	per manutenzione straordinaria		10.870,20
	in totale		57.041,86
Spesa effettuata nel 2007	per manutenzione ordinaria		18.054,61
	per manutenzione straordinaria		0,00
	in totale		18.054,61
Eventuale differenza versata al bilancio dello Stato entro il 30.06.2013 (e-c)			0,00

Riepilogo dei versamenti all'Erario

Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 61, co. 17, Legge n. 133/2008, <u>entro il 31/03/2013.</u>	21.729,89
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 2, co. 618-623, Legge n. 244/2007, come modificato dall'art. 8, legge 30 luglio 2010, n. 122, <u>entro il 30/06/2013.</u>	
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 8, co. 3, Legge n. 135/2012, pari al 10% della spesa sostenuta nel 2010 per consumi intermedi, <u>entro il 30/06/2013.</u>	194.584,31
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 1, co. 142, legge n. 228/2012, <u>entro il 30/6/2013.</u>	44.837,33
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 6, co. 21, Legge n. 122/2010, <u>entro il 30/10/2013.</u>	90.661,20
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 5, co. 14, Legge n. 135/2012, <u>entro il 30/10/2013.</u>	



AUTORITA' PORTUALE DI LIVORNO

Scali Rosciano, 6

P.I. 00101240497

MANDATO DI PAGAMENTO Nr. 621 DEL 28/03/2013

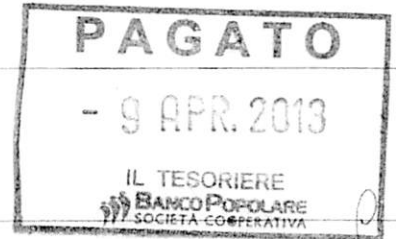
ESERCIZIO FINANZIARIO 2013		Gestione	Competenze
TITOLO:	U1	Somma Stanziata	293.725,64
CATEGORIA:	U1.2	Variazioni	0,00
CAPITOLO:	U1090300	Totale	293.725,64
ARTICOLO:	1	Totale emesso compreso il presente mandato	
IMPEGNO:	1760 del 28/03/2013	Rimanenza	271.995,75

BANCO POPOLARE

PAGHERA'

Creditore 12232

MINISTERO FINANZE
- 00100 - ROMA (RM)



la somma di Euro 21.729,89

Euro (in lettere): Ventunomilasettecentoventinove/89**

Causale

num. doc. MON.ART.61 del 21/06/2012- Registrazione Oneri straordinari (CU-33)-
RIDUZIONE ART.61 D.L. 112/2008

Modalità di pagamento

BONIFICO BANCARIO IBAN: IT 23 M 01000 03245 313010333400

P/U N. 651

IL DIRIGENTE AMMINISTRATIVO

DOTT. SIMONE GAGLIANI

IL SEGRETARIO GENERALE

DOTT. MASSIMO PROVINCIALI

Quietanza



AUTORITA' PORTUALE DI LIVORNO
SCALI ROSCIANO, 6/7
P.I. IT00101240497

MANDATO DI PAGAMENTO Nr. 1208 DEL 19/06/2013

ESERCIZIO FINANZIARIO 2013		GESTIONE COMPETENZE	
TITOLO:	U1	Somma Stanziata	293.725,64
CATEGORIA:	U1.2.6	Variazioni	58.087,08
CAPITOLO:	U126/30	Totale	351.812,72
ARTICOLO:	1	Totale emesso compreso il presente mandato	66.567,22
		Rimanenza	285.245,50
IMPEGNO:	2013~4813	del 19/06/2013	

BANCO POPOLARE

PAGHERA' A

Creditore 16059

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE



la somma di Euro 44.837,33

Euro (in lettere): Quarantaquattromilaottocentotrentasette/33**

CAUSALE

RIDUZIONE ART. 1, COMMA 141, LEGGE 24.12.2012, N° 228

Modalità di pagamento

IBAN: IT68G0100003245313010350200

IL DIRIGENTE AMMINISTRATIVO

DOTT. SIMONE GAGLIANI

IL SEGRETARIO GENERALE

DOTT. MASSIMO PROVINCIALI

Quietanza

Esente Bollo Art. 6 Tabella D.P.R. 955/92 E Succ.Modif.



AUTORITA' PORTUALE DI LIVORNO
SCALI ROSCIANO, 6/7
P.I. IT00101240497

MANDATO DI PAGAMENTO Nr. 1209 DEL 19/06/2013

ESERCIZIO FINANZIARIO 2013		GESTIONE COMPETENZE	
TITOLO:	U1	Somma Stanziata	293.725,64
CATEGORIA:	U1.2.6	Variazioni	58.087,08
CAPITOLO:	U126/30	Totale	351.812,72
ARTICOLO:	1	Totale emesso compreso il presente mandato	157.228,41
		Rimanenza	194.584,31
IMPEGNO:	2013~4815	del 19/06/2013	

BANCO POPOLARE

PAGHERA' A

Creditore 16060

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE



la somma di Euro 90.661,19

Euro (in lettere): Novantamilaseicentosessantuno/19**

CAUSALE

RIDUZIONE ART. 6, COMMA 21, DECRETO LEGGE 78/2010

Modalità di pagamento

IBAN: IT23M0100003245313010333400

IL DIRIGENTE AMMINISTRATIVO

DOTT. SIMONE GAGLIANI

IL SEGRETARIO GENERALE

DOTT. MASSIMO PROVINCIALI

Quietanza

Esente Bollo Art. 6 Tabella D.P.R. 955/92 E Succ.Modif.



AUTORITA' PORTUALE DI LIVORNO
SCALI ROSCIANO, 6/7
P.I. IT00101240497

MANDATO DI PAGAMENTO Nr. 1210 DEL 19/06/2013

ESERCIZIO FINANZIARIO 2013		GESTIONE COMPETENZE	
TITOLO:	U1	Somma Stanziata	293.725,64
CATEGORIA:	U1.2.6	Variazioni	58.087,08
CAPITOLO:	U126/30	Totale	351.812,72
ARTICOLO:	1	Totale emesso compreso il presente mandato	351.812,72
		Rimanenza	0,00
IMPEGNO:	2013~4763	del 17/06/2013	

BANCO POPOLARE

PAGHERA' A

Creditore 15953

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE



la somma di Euro 194.584,31

Euro (in lettere): Centonovantaquattromilacinquecentoottantaquattro/31**

CAUSALE

RIDUZIONE ART.8, C.3, L. 135/2012

Modalità di pagamento

MONIFICO SU C/C: IBAN: IT75E0100003245313010341200

IL DIRIGENTE AMMINISTRATIVO

DOTT. SIMONE GAGLIANI

IL SEGRETARIO GENERALE

DOTT. MASSIMO PROVINCIALI

Quietanza

Esente Bollo Art. 6 Tabella D.P.R. 955/92 E Succ.Modif.

AUTORITA' PORTUALE DI LIVORNO

Sede in Scali Rosciano, 6 – 57123 LIVORNO
Partita I.V.A. 00101240494

Nota integrativa allo stato patrimoniale ed al conto economico 31/12/2013

Premessa

La presente nota integrativa viene redatta ai sensi dell'art. 41 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Autorità Portuale adottato con Delibera di Comitato Portuale n° 11 del 18 luglio 2007 e approvato, con variazioni, dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con nota n° 11021 del 30 ottobre 2007.

Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio

Nessun fatto di rilievo intervenuto dopo la chiusura dell'esercizio merita di essere segnalato.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2013 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, compatibilmente con il rispetto dei principi di contabilità finanziaria, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci nei vari esercizi.

I criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- terreni 1 %
- fabbricati: 4 %
- impianti e macchinari: 10 %
- mobili e macchine d'ufficio (mobilio 12% - macchine elettroniche 20%)
- telefoni cellulari 50%
- automezzi e motomezzi (leggeri 25% - pesanti 20%)
- altre immobilizzazioni materiali 20%

Crediti

Sono valutati al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Partecipazioni

Le partecipazioni in società, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al valore di acquisto.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Fondo TFR

E' costituito dal reale ammontare dell'accantonamento maturato dai dipendenti, sulla base delle retribuzioni imponibili, in conformità della legge n. 297/1982, nonché dei vigenti contratti di lavoro.

Il fondo, il cui valore è determinato alla data di chiusura del bilancio, corrisponde al totale delle quote individualmente maturate dal personale fino al 31 dicembre 2013 e rivalutate.

Dall'importo del fondo TFR sono escluse:

- le somme anticipate ai richiedenti sulla base della vigente normativa;
- le somme versate ai fondi negoziali di previdenza complementare (Previlog, Previndai), a seguito dell'entrata in vigore del Decreto Legislativo 252 del 5 dicembre 2005;

Nel medesimo ammontare sono invece inclusi gli importi di TFR maturati e trasferiti al Fondo di Tesoreria appositamente istituito presso l'INPS.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

L'imposta Irap è stata quantificata per l'attività istituzionale. I valori riferiti a quest'ultima sono stati imputati come segue:

- tra i costi del personale, per quanto concerne l'Irap dei dipendenti, così come disposto dal "Manuale dei principi e delle regole contabili del sistema di contabilità economica delle Autorità Portuali".
- tra le imposte d'esercizio, per l'Irap relativa ad altri tipi di rapporto.

Dati sull'occupazione

L'organico aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Dirigenti	6	5	+1
Impiegati	79	77	+2
Operai			
Altri			
TOTALI	85	82	+3

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore CCNL Unico dei Porti rinnovato il 22.12.2008 avente decorrenza 1.1.2009 e scaduto il 31.12.2012.

Attività

B) Immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
224.407.758	193.327.334	31.080.425

I. Immobilizzazioni immateriali

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
20.060.679	18.674.475	1.386.204

La variazione di + € 1.386.204 è dovuta alla registrazione di impegni di spesa, principalmente nella Manutenzione straordinaria e migliorie su beni di terzi F/perequativo e Sviluppo strategico del porto: studi, prog., ricerche.

L'importo complessivo di € 20.060.679 identifica il valore residuo da ammortizzare così dettagliato:

- € 186.385,02 software e licenze d'uso;
- € 14.716.372,11 manutenzione straordinaria e migliorie su beni di terzi;
- € 3.371.513,74 manut.straord. e migliorie su beni di terzi F/perequativo
- € 1.786.408,30 Sviluppo strategico del porto: studi, prog., ricerche.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
196.229.952	168.223.141	28.006.811

Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo
Costo storico	3.803.237,87
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	3.050.553,72
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2012	752.684,15
Acquisizione dell'esercizio	6.318.722,38
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	157.458,69
Saldo al 31/12/2013	6.913.947,84

Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico	5.680.135,60
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	4.012.715,61
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2012	1.667.419,99
Acquisizione dell'esercizio	157.360,50
Rivalutazione monetaria	

Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	329.346,47
Saldo al 31/12/2013	1.495.434,02

Mobili e macchine d'ufficio

Descrizione	Importo
Costo storico	2.764.313,17
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	2.466.447,72
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2012	297.865,45
Acquisizione dell'esercizio	148.259,16
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	239.518,67
Saldo al 31/12/2013	206.605,94

Automezzi e motomezzi

Descrizione	Importo
Costo storico	224.939,78
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	217.359,38
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2012	7.580,40
Acquisizione dell'esercizio	0,00
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	7.580,00
Saldo al 31/12/2013	0,40

La consistenza finale di € 196.229.952 comprende:

- Fabbricati per complessivi € 6.913.948 (Palazzo Rosciano sede dell'Autorità Portuale e altri fabbricati in ambito portuale, acquistati con i fondi della ex A.M.M.). Il valore d'acquisto al 31.12.2013 di Palazzo Rosciano, sede dell'Autorità Portuale, ammonta ad € 3.382.585,69.
- Impianti fissi e Beni strumentali per € 1.495.434 (Rete Telematica Portuale e successive implementazioni, impianti climatizzazione, mini new-jersey, estintori);
- Mobili e macchine ordinarie di ufficio € 206.606;

- Altre immobilizzazioni materiali per complessivi € 187.613.964 così formati:

- ☐ € 4.696.042,18 Valori in formazione immobili
- ☐ € 452.126,34 Valori in formazione immobilizzazioni tecniche
- ☐ € 43.887.058,93 Valori in formazione beni patrimoniali relativi ad entrate tributarie
- ☐ € 344.697,52 Vertenza per la fornitura in opera di un bacino di carenaggio
- ☐ € 138.234.039,16 Valori in formazione beni di terzi relativi alla realizzazione e ristrutturazione di infrastrutture portuali ed all'acquisto di beni con finanziamento dello Stato, così dettagliati:

• Capraia Ampliamento banchina	€	8.921.613,44
• Bacino galleggiante	€	255.477,43
• Ricostruzione banchina Magnale	€	1.205.211,24
• Darsena Morosini Piattaforma alaggio e varo	€	8.972.648,30
• Darsena Morosini L.nord travel lift	€	3.529.244,34
• Dragaggio Darsena Morosini	€	3.044.692,05
• Lavori banchina di ponente	€	3.240.723,76
• Escavi 413 quater	€	6.159.048,34
• Consolidamento banchine Mediceo Dars. Nuova	€	5.023.437,16
• Adeguamento e razion. Infr. FS portuali	€	2.042.986,61
• Maggiori eventuali oneri imprevisi	€	214.614,30
• Sistem. Manut. Assetto viario portuale	€	450.000,00
• Riprofilam. Banchina accesso torre Marzocco	€	4.797.654,40
• Bacino grande vie di corsa rampa gru	€	1.895.972,20
• Darsena Morosini opere interne	€	5.579.313,41
• Cunicolo oleodotto D.T.	€	1.022.551,72
• Resecuzione Calata Bengasi	€	582.323,55
• Studio idrogeologico	€	150.000,00
• Compl. Adeguamento vasca	€	329.584,64
• Adeguam. impermeab. Vasca	€	1.500.000,00
• Prog.ne raddoppio vasca di contenimento	€	500.000,00
• Prog.ne difese di sponda	€	200.000,00
• Security portuale	€	5.288.804,53
• Impianto illuminazione Dars. Toscana	€	794,88
• Completamento piazzali e palazzina ex Erg	€	110.000,00
• Oneri di urbanizz. Aree Collesalveti	€	250.000,00
• Acquisto area R.F.I.	€	5.908.799,26
• Area ex Toscoplast	€	650.000,00
• Edifici prefabbricati Dars.Calafati	€	127.094,77
• Analisi rischio merci	€	57.000,00
• Opere minori	€	114.539,83
• Denti attracco navi ro-ro Darsena 1	€	4.831.299,24
• Difese di sponda Darsena Calafati	€	72.508,36
• Dragaggio Canale di accesso I lotto	€	197.268,00
• 2° vasca di contenimento	€	29.662.464,57

• Difese di sponda Darsena Calafati	€	5.877.491,64
• 4° lotto Sponda est Darsena Toscana	€	8.204.835,68
• Banchinamento sponda di levante	€	7.302,75
• Banchina Magnale Darsena Ugione	€	12.821,19
• Taccate bacino galleggiante	€	3.881.878,40
• Pescatori Darsena vecchia	€	204.999,73
• Prolungamento Molo Elba	€	5.005.351,52
• Pescatori Isola di Capraia	€	97.238,61
• Dragaggio imboccatura sud	€	2.336.437,29
• Mantenimento fondali Canale Navicelli	€	818.220,00
• Canale navigabile Darsena nuova	€	2.871,62
• Costruzione Pontile n. 12	€	4.397.630,50
• Livellamento Bacino evoluzione e D.Toscana	€	499.289,90

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
8.117.127	6.429.718	1.687.409

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2012	Incremento	Decremento	31/12/2013
Imprese controllate	5.591.334			5.591.334
Imprese collegate				
Imprese controllanti				
Altre imprese	762.873	1.658.976		2.421.849
Arrotondamento				
	6.354.208	1.658.976		8.013.184

L'incremento è relativo:

- € **1.500.807,48** per la sottoscrizione della quota di aumento di capitale dell'Interporto Toscano A.Vespucci S.p.a..
- € **158.168,82** per l'acquisizione di una partecipazione del 30% del capitale della società Provincia di Livorno Sviluppo Srl.

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.).

Si elencano qui di seguito le partecipazioni con il relativo valore e percentuale di partecipazione:

	Valore Quota partecipazione	% partecipazione
Interporto Toscano "A. Vespucci" S.p.A.	2.154.125,46	9,59
Porto di Livorno 2000 S.r.l.	4.869.534,37	72,18
Porto Immobiliare S.r.l.	721.800,00	72,18
TI.BRE. S.r.l.	6.264,00	3,20
FONDAZIONE L.E.M.	103.291,38	13,99
Provincia di Livorno Sviluppo Srl.	158.168,82	30,00
Totale	8.013.184,03	

Imprese controllate

Denominazione	Città o Stato Estero	Capitale sociale	% Poss.	Valore bilancio A.P.
Porto di Livorno 2000 Srl	Livorno	2.800.000	72,18	4.869.534,37
Porto Immobiliare S.r.l.	Livorno	1.000.000	72,18	721.800,00

Altre imprese

Denominazione	Città o Stato Estero	Capitale sociale	% Poss	Valore bilancio A.P.
Interporto Toscano A.Vespucci S.p.a.	Collesalveti	22.458.263	9,59	2.154.125,46
Livorno Euro Mediterranea LEM	Livorno	609.800	13,99	103.291,38
Tirreno Brennero S.r.l.	La Spezia	386.782	3,20	6.264,00

Le partecipazioni sono tutte iscritte al costo di acquisto ed il valore del patrimonio netto e dell'Utile/Perdita sono riferiti al bilancio approvato relativo al 31.12.2012.

Crediti per immobilizzazioni finanziarie

Trattasi della rivalutazione dell'anno 2013 del fondo T.F.R. depositato presso l'INPS, a carico dell'Ente previdenziale per complessivi € 103.921,69.

Depositi a cauzione

Deposito a cauzione per € 21,14 per fornitura di energia elettrica in Via Jacoponi.

AUTORITA' PORTUALE DI LIVORNO

DETTAGLIO STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO DELLE IMMOBILIZZAZIONI

	ATTIVO		PASSIVO		Saldo AL 31.12.2013	CONTO ECONOMICO
	01/01/2013	VARIAZ. 2013	01/01/2013	VARIAZ. 2013		
IMMOBILIZZAZIONI	228.342.476,09	7.430.714,19	10.314.428,27	1.051.003,64	224.407.758,37	2.806.518,09
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	18.552.838,14	1.958.130,52	159.579,17	290.710,32	20.060.679,17	2.089.010,44
SOFTWARE	112.781,22	73.603,80			186.385,02	
MANUTENZIONE STRAORD. PARTI COMUNI	17.342.762,51	745.123,34			18.087.885,85	1.798.300,12
SVIL.STRAT.DEL PORTO:STUDI,PROG.,RICERCHE	1.097.294,41	1.139.403,38	159.579,17	290.710,32	1.786.408,30	290.710,32
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	203.359.920,17	3.785.174,59	10.154.849,10	760.293,32	196.229.952,34	717.507,65

TERRENI E FABBRICATI	3.708.105,43	6.335.767,52	2.978.038,67	149.190,44		149.190,44
FABBRICATI INDUSTRIALI			72.515,05	8.268,25	6.913.947,84	8.268,25
STRAORDINARIA MANUT. IMMOBILE A.P.	77.582,44	504,86				
ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	536.524,33	1.633,50	79.489,37	12.808,53		12.808,53
ATTREZZATURE PORTUALI	5.143.611,27	155.727,00	3.553.847,53	316.537,94	1.495.434,02	316.537,94
FONDO AMM.TO IMPIANTI E MACCHINARI			379.378,51	0,20		
MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE	452.651,84	71.726,82	639.122,75	93.241,49		93.236,95
HARDWARE	30.280,25	21.336,85		0,00		
MOBILI E ARREDI	265.949,26	12.614,39	1.578,97	93,24	206.605,94	
S16/C MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO	2.053.966,92	0,00	1.901.349,16	70.580,78		35.473,09
TELEFONI CELLULARI	4.046,00	0,00		0,00		
OPERE REALIZZATE CON FONDI PROPRI SUL DEMANIO M.MO	431.912,17	2.250,00	347.329,72	86.832,45	0,00	86.832,45
AUTOMEZZI	224.939,78	0,00	202.199,37	22.740,00	0,41	15.160,00
S15/D VALORI IN FORMAZ. IMMOBILI	6.545.719,07	-1.849.676,89				
S16/E VALORI IN FORMAZ. IMM. TECNICHE	705.271,79	-253.145,45				
VALORI IN FORMAZIONE BENI DI TERZI (CU-39/1)	132.292.940,26	5.941.098,90			187.613.964,13	
VALORI IN FORMAZIONE BENI PATR. (CU-39/2)	25.443.209,68	18.443.849,25				
VALORI IN FORMAZIONE BENI DI TERZI (CU-39/3)	25.443.209,68	-25.098.512,16				
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	6.429.717,78	1.687.409,08	0,00	0,00	8.117.126,86	0,00
PARTECIPAZIONI	6.354.207,73	1.658.976,30			8.013.184,03	
CREDITI PER IMMOBIL. FINANZIARIE	75.488,91	28.432,78			103.921,69	
DEPOSITI A CAUZIONE	21,14	0,00			21,14	

C) Attivo circolante

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
160.974.286	171.084.555	-10.110.269

II. Crediti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
85.955.788	85.263.255	692.533

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	9.003.683			9.003.683
Verso imprese controllate	278.604			278.604
Verso imprese collegate				
Verso controllanti				
Verso lo Stato		66.119.786		66.119.786

Verso altri Enti Pubblici	8.989.612	8.989.612
Per imposte anticipate		
Verso altri	1.564.103	1.564.103
	19.836.002	65.929.446
		85.955.788

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2013 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Verso utenti per canoni demaniali, aut. Oper. port. Art. 16, autor. Attività in porto art. 68, concessione servizi, utilizzo accosti pubblici e occupazione temporanea	7.597.969
Verso lo stato per entrate tributarie	1.433.226
Verso il Ministero Infrastrutture e Trasporti	64.163.433
Verso la Regione	6.153.994
Verso Enti previdenziali per fondo previdenza integrativa	1.533.779
Verso clienti per I.V.A	496.353
Verso lo stato per acconti IRES	307.799
Verso frontisti per escavo canale Industriale e dars.Petroli	722.714
Verso Commissione Europea	895.763
Verso la Regione per finanziamenti comunitari	342.043

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
75.018.498	85.821.300	-10.802.802

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
Depositi bancari e postali	75.018.498	85.821.300
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa		
Arrotondamento		
	75.018.498	85.821.300

Il saldo rappresenta la disponibilità liquida alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
48.117	43.185	4.932

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2013, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Responsabilità civile verso terzi	27.584,51
Polizze vita e infortuni	16.100,76
Assicurazioni auto e moto	3.522,37
Bolli auto e moto	909,73
	48.117,37

Conti d'ordine

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Garanzie personali, dirette o indirette, prestate sotto qualsiasi forma (avalli, fidejussioni, ecc)	32.697.426	32.697.426	
Acquisti ed opere effettuate con finanziamenti Ministeriali o Regione/Comunità europea	121.102.244,34	121.102.244,34	

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
82.850.067	75.924.116	6.927.650

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
Fondo di dotazione	2.583.914			2.583.914
Contributi a fondo perduto	11.370.315			11.370.315
Altre riserve distintamente indicate	50.033.579			50.033.579
Utili (perdite) portati a nuovo	11.934.608			11.934.608
Utile (perdita) dell'esercizio	6.927.650	6.927.650		
	82.850.067	6.927.650		75.922.416

Il Patrimonio netto dell'Ente risulta incrementato del valore equivalente all'utile di esercizio pari ad € 6.927.650. Tale incremento verrà collocato in fondi di riserva nel successivo esercizio 2014.

B) Fondi in gestione

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
163.107.439	153.721.275	9.386.164

Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Fondi vincolati per lavori	153.625.079	9.386.164		163.011.243
Altri fondi vincolati	96.196			96.196
	153.721.275	9.386.164		163.107.439

- I fondi vincolati per lavori per € 163.011.243 sono così costituiti:
- € 138.234.039 fondo relativo alla realizzazione e ristrutturazione di infrastrutture portuali ed all'acquisto di beni con finanziamento dello Stato.
 - € 2.500.000 quale fondo per la manutenzione, bonifica ed escavo dei fondali.
 - € 5.000.000 fondo Rifacimento difese di sponda canale industriale.
 - € 3.000.000 fondo Pontile attracco acc. 14 G.
 - € 12.794.395 fondo perequativo
 - € 286.424 fondo contributo stato per manutenzione straordinaria
 - € 1.196.385 fondo bacino galleggiante

Altri fondi vincolati:
 € 96.195,89 Fondo Docup 2000/2006.

C) Contributi in conto capitale

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
	3.699.995	3.699.995	0

Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Per contributi a destinazione vincolata	3.699.995			3.699.995

- Questo fondo di € 3.699.994,83 è relativo al fondo riveniente dalle operazioni di ricevimento nelle vasche di colmata dei sedimenti marini provenienti dal porto di La Spezia.

D) Fondi per rischi e oneri

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	1.896.590	1.896.590	

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
Per trattamento di quiescenza				
Per imposte, anche differite	464.811			464.811
Fondo per altri rischi ed oneri futuri	568.103			568.103
Fondo per svalutazione crediti	464.811			464.811
Cause legali in corso, liti, arbitraggi e risarcimenti	398.865			398.865
Arrotondamento				
	1.896.590			1.896.590

E) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	2.626.862	2.392.072	234.790

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
TFR, movimenti del periodo	2.392.072	159.797	394.587	2.626.862

E' costituito dal reale ammontare dell'accantonamento maturato dai dipendenti, sulla base delle retribuzioni imponibili, in conformità della legge n. 297/1982, nonché dei vigenti contratti di lavoro.

Il fondo al 31.12.2013 di € 2.626.862 risulta così determinato:

L'incremento di € 401.706 è relativo a:

- € 366.155 rivalutazione lorda al T.F.R. maturato;
- € 28.432 rivalutazione del fondo tesoreria a carico dell'INPS

I decrementi effettuati nel corso del 2013 sono relativi a:

- € 110.937 somme versate ai dipendenti in quiescenza e anticipazioni sul T.F.R.
- € 4.966 acconto e saldo imposta sostitutiva T.F.R.
- € 43.894 smobilizzo T.F.R. Previlog e Previdai

F) Debiti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
130.362.863	125.972.530	4.388.633

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				
Debiti verso soci per finanziamenti				
Debiti verso banche				
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti				
Debiti verso fornitori		126.844.493		126.844.493
Debiti costituiti da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate	36.345			36.345
Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso controllanti				
Debiti tributari	222.571			222.571
Debiti verso istituti di previdenza	300.349			300.349
Debiti verso lo Stato	544.834			544.834
Debiti verso altri enti pubblici				
Debiti verso il personale	303.436			303.436
Altri debiti	2.110.835			2.110.835
Arrotondamento				
	3.518.370	126.844.493		130.362.863

I debiti più rilevanti al 31/12/2013 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Verso Enti Previdenziali	300.349
Verso fornitori per acquisto di beni di consumo e servizi	487.873
Verso fornitori per lavori in ambito portuale	1.207.592
Verso fornitori per vigilanza varchi doganali	188.643
Verso lo Stato e la Regione per imposte e tasse	222.571
Verso fornitori per manut. straordinaria in ambito portuale	12.436.203
Verso fornitori per acquisii. di beni patr. con finanz. dello Stato	62.483.079
Verso fornitori per acquisii. di beni patr. con entrate tributarie	41.135.689
Verso fornitori per acquisto immobili portuali	4.350.043
Verso fornitori per manut. straordinaria F/perequativi	2.503.169
Verso fornitori per acquisto di attrezzature e macchinari	379.661
Partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali	318.313
Sviluppo strategico del porto: studi, progettazioni, ricerche	951.077

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali;

Nella voce debiti "Verso lo Stato e la Regione per imposte e tasse" sono iscritti debiti per imposta IRES pari a Euro 208.675,00, al lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 307.799. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 8.691,00, al lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 8.691,00

G) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
886.346	848.496	37.850

L'importo di € 886.346 è riferito al premio di produzione e 6/12 di quattordicesima e relativi oneri contributivi di competenza 2013, da corrispondere al personale dipendente nell'anno 2014.

Conti d'ordine

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Garanzie personali, dirette o indirette, prestate sotto qualsiasi forma (avalli, fidejussioni, ecc)	32.697.426	32.697.426	
Acquisti ed opere effettuate con finanziamenti Ministeriali o Regione/Comunità europea	121.102.244,34	121.102.244,34	

L'importo di € 32.697.426,68 si riferisce a fidejussioni/polizze fidejussorie da terzi per € 15.310.914,08, quelle passive a favore di terzi per € 17.386.511,60.

La consistenza di € 121.102.244,34 si riferisce:

- per € 16.668.796,80 agli acquisti effettuati nel corso del 2003 con i finanziamenti delle Autostrade del Mare (D.M. 2.5.2001) e precisamente: area Unicoop (€ 2.030.680,55), area Erg (€ 4.947.212,04), area Montefiori (€ 8.676.472,20), area Toscoplast (€ 702.719,07), Pontone (€ 311.712,94).
- Per € 104.433.447,54 per opere effettuate in ambito portuale soggette a finanziamento Ministeriale o Regionale/Comunità Europea, come da elenco:

Serie di opere denominate UE Cantierini	5.633.657,70	DOCUP 94/96
Acquisto area Veroni	9.608.582,56	Ministero Infr. e Trasp.
Risanamento aree e piazzali Darsena 1	4.418.405,27	DOCUP 94/96
pontile elba	1.400.058,99	Ministero Infr. e Trasp.
pontile capitaneria	4.542.809,15	Ministero Infr. e Trasp.
Costruzione 3° lotto sponda est Darsena Toscana	4.838.022,45	Ministero Infr. e Trasp.
Resecuzione Calata Bengasi	3.025.958,96	Ministero Infr. e Trasp.
Vasca di Colmata	4.586.629,96	Ministero Infr. e Trasp.
Costruzione pontile 12	191.089,05	Regione/Min. Ambiente
Arredo Nuova banchina allestimento	1.831.009,51	DOCUP 97/99
Pennello Darsena Vecchia Levante	670.027,77	Regione Toscana
Elementi di arredo per fabbricati esterni Staz.Mar.	582.804,27	DOCUP 94/96
Realizzazione nuovo Varco Galvani	592.605,83	DOCUP 97/99
Lavori di consolidamento della calata Sgarallino	2.470.344,67	Ministero Infr. e Trasp.

Magazzino ex zona "M"	2.874.449,86	DOCUP 97/99
Magazzino Valessini	2.195.349,17	DOCUP 97/99
2° fase banchina di allestimento	1.403.346,54	DOCUP 2000/2006
Lavori di pavimentazione sedi stradali via Pisa	137.948,85	DOCUP 97/99
Risanamento sede stradale via Pisa 2	205.039,58	DOCUP 97/99
Lavori di risanam. Molo Mediceo Andana Anelli	127.265,46	DOCUP 97/99
Lavori di risanamento piazzale zona M K	691.110,59	DOCUP 97/99
Pavimentazione interna magazzino ex zona M	612.888,04	DOCUP 2000/2006
Pavimentazione esterna magazzino ex zona M	260.549,21	DOCUP 2000/2006
Antincendio magazzino zona M	108.047,37	DOCUP 2000/2006
Risanamento Darsena Calafati	106.932,14	DOCUP 2000/2006
Ristrutturazione delle Vie L. Da Vinci e Galvani	310.430,46	Ministero Infr. e Trasp.
Risanam. aree degradate in fregio alla Via Calafati	110.479,60	DOCUP 97/99
Realizzazione nuovo Varco 4 Valessini	355.260,65	DOCUP 97/99
Risanam. pavimentazione stradale Via Marzocco	186.755,01	DOCUP 97/99
Ristrutturazione Magazzino ex tabacchi	782.904,35	DOCUP 97/99
Acquisto area Montefiori	3.507.172,64	Ministero Infr. e Trasp.
Acquisto area C.P.L.	7.528.664,56	Ministero Infr. e Trasp.
Banchina di riva bacino galleggiante	1.680.794,42	Ministero Infr. e Trasp.
Molo Italia convenzione M.I.T.	12.369.633,99	Ministero Infr. e Trasp.
Molo Italia 413/base	2.384.054,83	Ministero Infr. e Trasp.
Molo Italia mutuo 1 e 2	3.978.047,20	Ministero Infr. e Trasp.
Darsena Morosini Opere di difesa	5.892.539,09	Ministero Infr. e Trasp.
Impianto antincendio Mag. Delle Budella	75.473,51	Ministero Infr. e Trasp.
Escavi 413/bis e ter	300.713,64	Ministero Infr. e Trasp.
Messa in sicurezza del Canale Industriale	6.779.435,45	Ministero Infr. e Trasp.
Smaltimento fanghi	300.000,00	Ministero Infr. e Trasp.
Ristrutturazione Via L. da Vinci e Galvani	381.039,21	Ministero Infr. e Trasp.
Ristr. Piazzali/uffici Erg	934.308,51	Ministero Infr. e Trasp.
Delocalizzazione Soc. Labromare	145.814,12	Ministero Infr. e Trasp.
Delocalizzazione Seal	182.800,00	Ministero Infr. e Trasp.
Lav. Palazzina ex Labromare	218.254,90	Ministero Infr. e Trasp.
Security portuale	2.894.611,04	Ministero Infr. e Trasp.

Conto economico

Il conto economico (mod. C/E), redatto secondo le disposizioni contenute nell'articolo 2425 del codice civile, per quanto applicabili, è accompagnato dal quadro di riclassificazione dei risultati economici conseguiti.

Il Conto Economico è così costituito:

A - Valore della produzione

- entrate di parte corrente con esclusione degli importi relativi agli interessi attivi (€ 25.004,80 capitolo E123/30), inseriti alla lettera C tra i Proventi e Oneri finanziari;
- Utilizzo fondo Contributo Manutenzione straordinaria;
- Utilizzo fondo bacino galleggiante;

B - Costi della produzione

- spese di parte corrente con esclusione degli interessi passivi (€ 5.987,52 capitolo U123/10) inseriti alla lettera C tra i Proventi e Oneri finanziari;
- risconti finali ed iniziali (€ 20.532,86 ed € 43.185,40);
- trattamento di fine rapporto (€ 366.155,45);
- ammortamenti e svalutazioni (€ 2.798.938,09);

C - Proventi e oneri finanziari

- altri proventi finanziari (€ 25.004,80 capitolo E123/30)
- interessi ed altri oneri finanziari (€ 5.987,52 capitolo U123/10)

E - Proventi ed oneri straordinari

- sopravvenienze attive (€ 507.505)
- sopravvenienze passive (€ 1.927.488)

A) Valore della produzione

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	24.323.839	22.804.511	1.519.328

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	23.773.481	22.361.625	1.411.856
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	213.427	299.086	-85.659
Contributi da parte dello Stato	238.210	84.498	153.713
Contributi da parte di altri enti del settore pubbl.	98.720	59.303	39.417
	24.323.839	22.804.511	1.519.328

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

• A7 - Contributi da parte dello Stato

Utilizzo fondo perequativo per manutenzione straordinaria. L'introito relativo al fondo perequativo corrisposto da parte del Ministero delle Infrastrutture e Trasporti viene contabilizzato tra i ricavi in misura equivalente all'ammortamento effettuato sui costi sostenuti per manutenzione straordinaria in ambito portuale. **238.210**

• A10 - Contributi da parte di altri enti del settore pubblico

Trattasi della quota annuale 20% di utilizzo del fondo costituito per la manutenzione del bacino galleggiante. Tale ricavo viene quantificato in misura equivalente all'ammortamento effettuato sui costi sostenuti per la manutenzione del bacino galleggiante. **98.720**

B) Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	15.777.857	15.256.821	521.036

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	43.229	39.737	3.492
Servizi	4.793.255	5.039.408	-246.153
Organi istituzionali	312.839	369.889	-57.050
Salari e stipendi	5.240.366	5.055.484	183.181
Oneri sociali	1.812.118	1.784.001	28.117
Trattamento di fine rapporto	366.155	372.608	-6.453
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.089.010	1.716.379	372.631
Ammortamento immobilizzazioni materiali	709.928	672.985	36.943

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variatione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	410.957	204.629	206.328
	15.777.857	15.256.821	521.036

Costi per il personale

Questi costi comprendono l'intera spesa per il personale dipendente. Le voci "Salari e stipendi" e "Oneri sociali", per complessivi € 7.418.639, sono state dettagliate nella relazione del Presidente. Il trattamento di fine rapporto, pari ad € 366.155 è riferito all'accantonamento del T.F.R. maturato al 31.12.2013.

Ammortamenti e svalutazioni

L'importo complessivo di € 2.798.938 è riferito a:

- Ammortamento "Immobilizzazioni Immateriali". Trattasi € **2.089.010**
della quota di ammortamento relativa agli interventi di manutenzione straordinaria in ambito portuale eseguiti dall'Autorità Portuale.
- Ammortamenti e deperimenti € **709.928**
Trattasi delle quote annuali di ammortamento dei beni patrimoniali conteggiati utilizzando i coefficienti stabiliti dal Ministero delle Finanze al Gruppo XVIII del D.M. 31.12.88, pubblicato sulla G.U. n° 27 del 2.2.1989, allineati ovviamente ai criteri civilistici.

Oneri diversi di gestione

Affluiscono in questa voce i costi relativi ai capitoli U125/10 Restituzione e rimborsi diversi (€ 6.702,85), U126/10 Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti (€ 29.788,56) e U126/30 Oneri vari straordinari (€ 351.812,72), come dettagliato nella relazione del Presidente.

Affluiscono in questa voce anche i risconti finali ed iniziali per i seguenti valori:

- **Risconti attivi**
- Trattasi di rettifica di costo per la parte di competenza dell'esercizio successivo relativo a premi di assicurazione, che trova analogo registrazione nelle voci patrimoniali (-) **20.532,86**
- Trattasi di quota parte di premi di assicurazione, pagati nell'esercizio precedente, parzialmente imputati per la competenza, nell'esercizio corrente (+) **43.185,40**

C) Proventi e oneri finanziari

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	19.017	-2.480	21.497
Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	25.005	7.277	17.727
(Interessi e altri oneri finanziari)	5.988	9.757	-3.770
Utili (perdite) su cambi			
	19.017	-2.480	-21.497

Questa voce raccoglie gli interessi attivi per € **25.004,80**, registrati nel rendiconto finanziario nel capitolo di entrata E123/30 e gli interessi passivi, spese e commissioni bancarie per € **5.987,52** registrati nel capitolo di spesa U123/10.

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	0	0	0

E) Proventi e oneri straordinari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	-1.419.983	383.329	-1.803.311
Descrizione	31/12/2013	Anno precedente	31/12/2012
Plusvalenza imm. materiali			
Utilizzo fondo plusvalenze		Utilizzo fondo plusvalenze	0,00
Totale proventi	0,00	Totale proventi	0,00
Totale oneri	0,00	Totale oneri	0,00
Sopravv. Attive e ins. passive	507.505	Sopravv. Attive e ins. passive	2.185.685,88
Sopravv. Passive e ins. attivo	1.927.488	Sopravv. Passive e ins. attivo	1.802.357,28
Totale proventi	-1.419.983	Totale oneri	383.329
TOTALE PROV. E ONERI	-1.419.983	TOTALE PROV. E ONERI	383.329

➤ Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui
€ 507.505,13

- **Minori residui passivi € 507.505,13**

- Riduzioni di impegni già assunti a seguito di economie su lavori e servizi e per ribassi in sede di aggiudicazione di gara. **468.738,72**

- Annullamento di impegni presi precedentemente all'esercizio finanziario dell'anno 2003, compreso, per i quali qualsiasi eventuale **38.766,41**

obbligazione sottostante è prescritta per decorrenza dei termini di legge.

➤ **Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui**
€ 1.927.487,73

• **Minori residui attivi € 1.927.487,73**

- Annullamento canoni demaniali a seguito accordo transattivo con Terminal Darsena Toscana S.r.l..	1.568.897,82
- Abbattimento canoni demaniali per interventi strutturali sull'accosto 33 effettuati dalla Soc. Unicoop Impresa Srl.	244.988,88
- Abbattimento canone demaniale a seguito degli investimenti effettuati dalla soc. N.G.I. Srl sull'area presso il Canale dei Navicelli.	34.676,32
- Cancellazione di accertamenti residui per errata registrazione a seguito di concessione scaduta.	1.166,49
- Cancellazione di accertamento residuo nei confronti della Soc. Harbour Service Srl non più esistente	1.291,14
- Abbattimento dal canone di locazione del 50% delle spese sostenute dalla Soc. Etruria Ecoservice per la progettazione strutturale del Terminal Marzocco	14.685,34
- Cancellazione di accertamenti residui per doppia registrazione effettuati nei confronti delle Soc. Vesuvio Srl, Co.re.ma.s. Srl, Mediterranea trasporti Srl, Atlas Srl, Ass.ne Ras e Coop. Porto Mediceo.	15.486,54
- Per minor finanziamento erogato a fronte di progetto già concluso (Formazione/Informazione).	46.295,20

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	217.366	320.600	-103.234
Imposte	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
Imposte correnti:			
IRES	208.675	300.292	-91.617
IRAP	8.691	20.308	-11.617
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
	217.366	320.600	-103.234

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.
 Le imposte dell'esercizio ammontano a complessivi € 217.366,00 e si riferiscono ad € 208.675,00 per Ires ed € 8.691,00 per Irap istituzionale.

Il risultato economico dell'esercizio, riassumendo i dati sopra riportati è il seguente:

A – Valore della produzione	€	+ 24.323.839	
B – Costi della Produzione	€	- 15.777.857	
C – Proventi e oneri finanziari	€	+ 19.017	
D – Rettifiche di valore di attività finanziarie	€	0,00	
E – Proventi e oneri straordinari	€	- 1.419.983	
Risultato economico prima delle imposte			€ 7.145.016
Imposte dell'esercizio			€ 217.366
AVANZO ECONOMICO			€ 6.927.650



VERBALE COLLEGIO DEI REVISORI

VERBALE N° 17

Il giorno **11** aprile 2014, alle ore 08,30, si è riunito presso la sede dell'Autorità Portuale, il Collegio dei Revisori per discutere il seguente o.d.g.:

- Relazione Conto Consuntivo anno 2013
- Varie ed eventuali

Sono presenti:

- | | |
|--|------------|
| • Dott. Armando CONCLUSIO | Presidente |
| • Dott.ssa Maria Maddalena LA MONTAGNA | Componente |
| • Dott.ssa Laura MAZZONE | Componente |

Assistono, per l'Autorità Portuale, il Dott. Simone Gagliani e il Signor Carlo Cavallini.

Il Collegio redige la relazione al conto consuntivo 2013 dell'Autorità Portuale che costituisce allegato A al presente verbale.

La riunione è sciolta alle ore 17,00.

Il Collegio dei Revisori

Armando Conclusio

Maria Maddalena La Montagna

Laura Mazzone



VERBALE COLLEGIO DEI REVISORI

ALLEGATO A

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
AL CONTO CONSUNTIVO 2013**

Il Conto Consuntivo 2013, predisposto dalla Direzione Amministrazione e Risorse Umane, si articola nel rendiconto finanziario, nella situazione amministrativa, nel conto economico, nella situazione patrimoniale e nella nota integrativa. Il rendiconto risulta corredato dalla relazione amministrativa sull'andamento della gestione del Presidente, redatta ai sensi dell'art. 44 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità; è, inoltre, allegata la situazione dei residui al 31 dicembre 2013.

Il rendiconto finanziario presenta le seguenti risultanze complessive (unità di euro):

GESTIONE DI COMPETENZA			
ENTRATE		USCITE	
Correnti	24.011.913	Correnti	12.841.049
Conto Capitale	11.733.121	Conto	
Partite di giro	5.733.149	Capitale	36.119.917
		Partite di giro	5.733.149
Totale delle entrate	41.478.183		
Disavanzo finanziario di competenza	13.215.932		
Totale a pareggio	54.694.115	Totale uscite	54.694.115

Dai dati sintetici riportati emergono i seguenti risultati:

- Avanzo di parte corrente	€	11.170.864
- Disavanzo di competenza in c/capitale	"	-24.386.796
- Disavanzo finanziario di competenza	"	-13.215.932

GESTIONE DI CASSA			
RISCOSSIONI		PAGAMENTI	
Correnti	20.836.994	Correnti	12.741.673
C/capitale	13.348.171	C/capitale	32.228.152
Partite di giro	4.672.998	Partite di giro	4.691.139
Totale incassi	38.858.162		
Decremento cassa dell'es.	10.802.802		
Totale incassi	49.660.964	Totale a pareggio	49.660.964



VERBALE COLLEGIO DEI REVISORI

SITUAZIONE DI CASSA

□ Fondo di cassa all' 01.01.2013	€ 85.821.300
□ Decremento dell'es. fin. 2013	€ -10.802.802
□ SALDO Finale di cassa al 31.12.2013	€ 75.018.498

SITUAZIONE FINANZIARIA

La situazione finanziaria dell'Autorità Portuale alla chiusura dell'esercizio è evidenziata dalle seguenti poste:

- avanzo di amministrazione al 01.01.2013	44.261.829
- entrate accertate	41.478.183
TOTALE	85.740.012
- uscite impegnate	54.694.115
DIFFERENZA	31.045.897
Riaccertamento residui	
- minori residui attivi	-1.927.488
- minori residui passivi	606.668
	-1.320.820
- Avanzo di amministrazione al 31.12.2013	29.725.077
- Disavanzo di amministrazione dell'esercizio	-14.536.752

La variazione dei residui attivi e passivi, di cui all'indicata situazione finanziaria, è dovuta a:

Residui passivi:

- per € 38.766,41 è motivata dalla prescrizione degli impegni assunti in esercizi antecedenti al 2003, in assenza di atti interruttivi, da parte dei creditori.
- per € 567.901,12 da economie realizzate nell'esecuzione dei lavori o in sede di aggiudicazione di gara;

Residui attivi:

- impossibilità di riscossione del credito a chiusura del fallimento di alcune società (€ 1.291,14),
- per minor finanziamenti erogati a fronte di progetti che si sono conclusi (€ 46.295,20),
- annullamento per errata e/o doppia registrazione (€ 16.653,03),
- accordo transattivo con la Soc. Terminal Darsena Toscana (€ 1.568.897,82),
- alla rettifica nella determinazione dei canoni demaniali per riscontro degli investimenti effettuati dal concessionario ed ammessi ad abbattimento del canone ai sensi della vigente regolamentazione (€ 294.350,54).



VERBALE COLLEGIO DEI REVISORI

In relazione all'accordo transattivo, il Collegio evidenzia che l'Autorità Portuale ha sottoposto la bozza di accordo all'Avvocatura Distrettuale di Firenze che, con nota n° 808 del 13 gennaio 2014, ha formulato alcune prescrizioni da inserire nell'accordo transattivo. Al riguardo, preso atto delle motivazioni e giustificazioni addotte dall'Ente, il Collegio, per quanto attiene la loro eliminazione, non ha particolari osservazioni da formulare, raccomandando comunque un costante, continuo monitoraggio di tutti i residui e l'attenta verifica di ciascuna partita debitoria o creditoria, al fine di fornire sempre una rappresentazione certa e veritiera dell'avanzo di amministrazione. Ciò considerato, il Collegio esprime parere favorevole, ai sensi dell'art. 43, del Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Autorità, circa le proposte variazioni dei residui attivi e passivi alla data del 31 dicembre 2013, oggetto di deliberazione del Comitato Portuale.

Dal conto consuntivo in esame si ricava la seguente:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

- Fondo di cassa al 01.01.2013		85.821.300
Riscossioni		
In c/competenza	27.653.574	
In c/residui	11.204.589	
		38.858.162
Pagamenti		
In c/competenza	23.006.669	
In c/residui	26.654.295	
		49.660.964
- Disponibilità di cassa al 31.12.2013		75.018.498
Residui attivi		
Esercizio 2012 e precedenti	72.131.178	
Esercizio 2013	13.824.609	
		85.955.788
Residui passivi		
Esercizio 2012 e precedenti	99.561.763	
Esercizio 2013	31.687.446	
		131.249.209
Avanzo di amministrazione 31.12.2013		29.725.077

Alla data del 31 dicembre 2013, l'intera disponibilità di cassa, pari a € 75.018.498,03 risulta regolarmente depositata, come da estratto conto del Banco Popolare.



VERBALE COLLEGIO DEI REVISORI

Al bilancio consuntivo 2013 è allegata la relazione del Presidente, che evidenzia gli aspetti della gestione di competenza, di cassa e residui.

Il Collegio ritiene opportuno integrare e sottolineare alcuni aspetti di tale gestione.

ENTRATE

ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti nella gestione di competenza dell'anno (€ 24.011.913) hanno registrato un incremento di + € 1.343.925, pari al 5,9%, rispetto al precedente anno 2012 (€ 22.667.988), contraddistinto principalmente da maggior introiti nelle entrate tributarie (+ € 2.109.318); si segnala inoltre la riscossione di € 793.980 quale dividendi per l'anno 2010 della Soc. Porto di Livorno 2000 Srl.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale dell'esercizio ammontano a € 11.733.121, con un incremento di € 5.694.686 rispetto all'esercizio 2012, verificatesi principalmente nella categoria 2.2.1 – Trasferimenti dello Stato (+ € 3.384.126) e Fondo perequativo (+ € 306.884); inoltre si è registrata la restituzione di € 2.000.000 quale caparra confirmatoria relativa all'acquisto di terreni, per i quali l'Agenzia delle Entrate non ha riconosciuto la congruità del prezzo.

Gli interventi più significativi finanziati dallo Stato/Regione sono relativi a:

- Pontile 12 € 4.397.630,50
- Dragaggio imboccatura sud € 836.437,29
- Livellamento fondali Calata del Magnale € 456.680,00

Il fondo perequativo complessivamente erogato dallo Stato per l'anno 2013 ammonta ad € 3.781.996,00.

ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

Le partite di giro, sono accertate e impegnate, in entrata e in uscita, per € 5.733.148,95.

SPESE

Gli impegni di spesa ammontano a complessivi € 54.694.115,34, con un incremento (+ € 25.042.666,11) rispetto al 2012 e ripartiti in:



VERBALE COLLEGIO DEI REVISORI

SPESE CORRENTI

Le spese correnti dell'anno 2013 presentano, rispetto al 2012, un incremento di € 15.566,32, pari al 0,12%, passando da € 12.825.482,93 a € 12.841.049,25; all'interno di tale titolo gli incrementi si sono verificati nelle seguenti categorie:

1.1.2 Oneri per il personale + € 211.298,05 - L'incremento di spesa è dovuto alle assunzioni effettuate nel corso dell'esercizio, per la copertura delle vacanze nella pianta organica, nonché progressioni professionali del personale ed infine all'assunzione del Dirigente Amministrativo. Il Collegio rileva che con capitolo U112/100 "Fondo di cui all'art. 9, c. 1, L. 122/2010" si è provveduto ad accantonare, per l'anno 2013, le riduzioni previste dalla L. 122/2010 per un importo di € 166.397, calcolate sul minimo conglobato e scatti di anzianità.

1.2.2 – Trasferimenti passivi + € 75.285,90 – relativi a progetti europei, nazionali e regionali quali: Convenzione polo universitario, Progetto Italmed Maroc, Forum Mediterraneo, Progetto Porto Aperto.

1.2.5 – Poste correttive e compensative + € 5.737,46 - riferiti principalmente alla restituzione di tasse portuali agli spedizionieri e agenti marittimi, erroneamente quantificate dall'Agenzia delle Dogane di Livorno.

1.2.6 – Uscite non classificabili in altre voci + € 177.660,90, dovuto principalmente a ulteriori riduzioni di spesa previste da provvedimenti di finanza pubblica da versare al Bilancio dello Stato.

Le diminuzioni che hanno caratterizzato le spese correnti sono:

1.1.1 Uscite per gli organi dell'Ente - € 60.271,52 – il maggior importo erogato nel 2012 era dovuto all'adeguamento per gli anni pregressi al D.M. 18.05.2009 del trattamento economico dei componenti del Collegio dei Revisori.

1.2.1 - Uscite per prestazioni istituzionali - € 145.277,32 – dovuto essenzialmente a minori spese per manutenzione ordinaria in ambito portuale.

1.2.4 Imposte e tasse - € 101.739,82

1.1.3 - Acquisto di beni di consumo e servizi - € 143.357,77 – tale diminuzione è dovuta a minori spese per gran parte dei capitoli della categoria spese diverse connesse al funzionamento degli uffici (- € 234.930,47).

Il Collegio ha verificato, per tale categoria, il rispetto dei limiti di spesa, previsti dalle norme di contenimento della spesa pubblica, con riferimento alle spese per consulenze, pubblicità e rappresentanza, sponsorizzazioni, spese per autovetture e spese di manutenzioni degli immobili, sia ordinaria sia straordinaria. Il Collegio ha inoltre verificato che il valore dei buoni pasto risulta ricondotto all'importo di € 7,00.

Apposito prospetto, allegato al conto consuntivo, dimostra, per le indicate tipologie di spesa, la determinazione del limite e la spesa sostenuta nell'anno 2013; le economie derivanti da tali limiti; tali economie, quantificate in € 351.812,72, sono state versate in c/entrata dello Stato.

1.2.3 – Oneri finanziari - € 3.769,56.



VERBALE COLLEGIO DEI REVISORI

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale sono pari ad € 36.119.917,14 contro € 12.172.653,52 dell'esercizio 2012 ed hanno riguardato, gli impegni assunti per la realizzazione e ristrutturazione di infrastrutture portuali e l'acquisto di beni patrimoniali, con finanziamento dello Stato/Regione (€ 5.941.098,90), con entrate tributarie (€ 18.446.099,25), e fondo perequativo (€ 2.444.703).

Si riportano alcune delle principali opere con i relativi impegni di spesa:

- Pontile 12 - € 4.397.630,50
- Dragaggio imboccatura sud - € 836.437,29
- Livellamento fondali Calata del Magnale - € 456.680,00

L'acquisto immobili (€ 6.423.551,76) ha riguardato l'acquisto di un terreno di mq. 8.867 e di due aree in ambito portuale.

Nel corso del 2013 l'Autorità Portuale ha sottoscritto una quota di aumento di capitale sociale della Soc. Interporto Toscano A.Vespucci S.p.a. per € 1.500.807,48 ed ha acquisito una partecipazione del 30% del capitale della Soc. Provincia di Livorno Sviluppo Srl per € 158.168,82.

Completano le spese in conto capitale lo sviluppo strategico del porto per € 860.085,19, manutenzione straordinaria della sede dell'Autorità Portuale per € 504,86, l'acquisto di immobilizzazioni tecniche per € 175.073,26, la corresponsione dell'indennità di fine rapporto e l'anticipazione di TFR, per € 159.798,23 e depositi cauzionali per € 10.026,39.

LA GESTIONE FINANZIARIA

La situazione finanziaria dell'Ente presenta una diminuzione di - € 14.536.752 rispetto al 2012. In particolare:

- i residui passivi sono passati da € 126.822.725,64 a 131.249.208,99 € - € 4.426.483,34
- i residui attivi sono passati da € 85.263.254,72 a € 85.955.787,75 + € 692.533,03
- decremento fondo cassa al 31/12/2013 - €10.802.802,06

LA SITUAZIONE ECONOMICA

La situazione economica presenta un risultato di € 6.927.650 al netto delle imposte (€ 217.366,00 IRAP + IRES) con una diminuzione di € 680.289 rispetto all'anno precedente.



VERBALE COLLEGIO DEI REVISORI

LA SITUAZIONE PATRIMONIALE

Il Patrimonio netto dell'Ente risulta incrementato di € 6.927.650 in misura pari all'utile dell'esercizio.

Le singole voci della situazione patrimoniale, come pure quelle della situazione economica, sono state analizzate ed illustrate nella nota integrativa che compone il bilancio al 31/12/2013.

Il Collegio prende atto dei criteri adottati per la determinazione dei valori che compongono lo stato patrimoniale ed il Conto Economico, così come specificato nella nota stessa.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie per complessivi € 8.117.127, sono costituite da partecipazioni in società varie e dalla rivalutazione del fondo TFR depositato presso l'INPS. Le partecipazioni, iscritte al valore di acquisto, ammontano a € 8.013.184, con un incremento di € 1.658.976 per sottoscrizione della quota di aumento di capitale dell'Interporto Toscano A.Vespucci S.p.a (€ 1.500.807) ed all'acquisizione di una partecipazione del 30% del capitale della società Provincia di Livorno Sviluppo (€ 158.169).

Le società partecipate con l'indicazione del valore della quota di partecipazione sono inserite sul sito web istituzionale dell'Ente, ai sensi dell'art. 8, comma 1 DL 6 luglio 2011, n. 98 e dal D.Lgs 33/2013.

CONCLUSIONI FINALI

Il Collegio, presa visione di:

- relazione sulla gestione del Presidente
- corrispondenza dei dati del rendiconto generale con quelli della contabilità generale
- attendibilità delle valutazioni di bilancio
- corretta esposizione dei risultati finanziari, economici e patrimoniali
- osservanza dei limiti di spesa e corrispondenza dei versamenti all'entrata del Bilancio dello Stato
- adempimento degli obblighi fiscali, previdenziali ed assistenziali

esprime parere favorevole all'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2013 dell'Autorità Portuale di Livorno.

Il Collegio dei Revisori

Armando Conclusio

Maria Maddalena La Montagna

Laura Mazzone



Autorità Portuale
del Porto di Livorno

BILANCIO CONSUNTIVO
ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

INDICE

Parte I	Situazione Patrimoniale
Parte II	Conto Economico Generale
Parte III	Situazione Amministrativa
Parte IV	Rendiconto Decisionale 2014
Parte V	Rendiconto Gestionale 2014
Parte VI	Relazioni
Parte VII	Nota integrativa
Parte VIII	Attestazione tempi di pagamento
Parte IX	Prospetto riepilogativo per missioni e per programmi
Parte X	Delibera di Comitato Portuale

AUTORITÀ PORTUALE
DEL PORTO DI LIVORNO

PARTE I

SITUAZIONE PATRIMONIALE

BILANCIO CONSUNTIVO
ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

STATO PATRIMONIALE	Consistenza al 1/1/2014	Consistenza al 31/12/2014	Differenza
001 - PARTE I			
1 - ATTIVITA'	385.430.162	347.042.992,30	-38.387.169
1.1 - CREDITI VERSO LO STATO, ENTI PUBBLICI E SOCI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE E PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0	0
1.2 - IMMOBILIZZAZIONI	224.407.758	188.132.085	-36.275.673
1.2.1 - Immobilizzazioni immateriali :	20.060.679	29.532.448	9.471.769
1.2.1.1 - Costi d'impianto e di ampliamento	0	0	0
1.2.1.2 - Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0	0
1.2.1.3 - Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	186.385	253.538	67.153
1.2.1.4 - Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0
1.2.1.5 - Avviamento	0	0	0
1.2.1.6 - Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0
1.2.1.7 - Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni dei terzi	18.087.886	26.737.100	8.649.214
1.2.1.8 - Altre immobilizzazioni immateriali	1.786.408	2.541.811	755.403
1.2.2 - Immobilizzazioni materiali:	196.229.952	150.460.489	-45.769.463
1.2.2.1 - Terreni e fabbricati	6.913.948	7.839.170	925.222
1.2.2.2 - Impianti e macchinari	1.495.434	1.512.887	17.453
1.2.2.3 - Mobili e macchine d'ufficio	206.606	107.224	-99.382
1.2.2.4 - Opere realizzate con fondi propri su demanio marittimo	0	3.249.793	3.249.793
1.2.2.5 - Attrezzature industriali e commerciali			0
1.2.2.6 - Automezzi e motomezzi	0	0	0
1.2.2.7 - Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0
1.2.2.8 - Diritti reali di godimento	0	0	0
1.2.2.9 - Apparecchiature scientifiche	0	0	0
1.2.2.12 - Altre immobilizzazioni materiali	187.613.964	137.751.415	-49.862.549
1.2.2.13 - Imbarcazioni	0	0	0
1.2.2.14 - Opere e materiale bibliografico	0	0	0
1.2.3 - Immobilizzazioni finanziarie:	8.117.127	8.139.147	22.020
1.2.3.1 - Partecipazioni	8.013.184	8.013.184	0
1.2.3.1.1 - partecipazioni in imprese controllate	5.591.334	5.591.334	0
1.2.3.1.2 - partecipazioni in imprese collegate	0	0	0
1.2.3.1.3 - partecipazioni in imprese controllanti	0	0	0
1.2.3.1.4 - partecipazioni in altre imprese	2.421.850	2.421.850	0
1.2.3.1.5 - altre partecipazioni	0	0	0
1.2.3.1.6 - partecipazioni in consorzi di ricerca	0	0	0
1.2.3.2 - Crediti per immobilizzazioni finanziarie	103.943	125.963	22.020
1.2.3.2.1 - Crediti per immobilizzazioni finanziarie verso imprese controllate	0	0	0
1.2.3.2.2 - Crediti per immobilizzazioni finanziarie verso imprese collegate			0
1.2.3.2.3 - Crediti per immobilizzazioni finanziarie verso imprese controllanti	0	0	0
1.2.3.2.4 - Crediti per immobilizzazioni finanziarie verso lo Stato e altri soggetti pubblici	103.922	125.942	22.020
1.2.3.2.5 - Crediti per immobilizzazioni finanziarie verso iscritti e soci	0	0	0
1.2.3.2.6 - Crediti per immobilizzazioni finanziarie verso il personale	0	0	0
1.2.3.2.7 - crediti per immobilizzazioni finanziarie verso altri	0	0	0
1.2.3.2.8 - depositi a cauzione	21	21	0
1.2.3.3 - Altri titoli che costituiscono immobilizzazioni finanziarie	0	0	0
1.2.3.4 - Crediti finanziari diversi	0	0	0
1.2.3.5 - Azioni proprie che costituiscono immobilizzazioni finanziarie	0	0	0

1.3 - ATTIVO CIRCOLANTE	160.974.286	158.864.816	-2.109.470
1.3.1 - Rimanenze	0	0	0
1.3.1.1 - Rimanenze per materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	0
1.3.1.2 - Rimanenze per prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
1.3.1.3 - Rimanenze per lavori in corso	0	0	0
1.3.1.4 - Rimanenze per prodotti finiti e merci	0	0	0
1.3.1.5 - Rimanenze per acconti	0	0	0
1.3.1.6 - Rimanenze diverse	0	0	0
1.3.2 - Crediti	85.955.788	72.900.878	-13.054.909
1.3.2.1 - Crediti verso utenti, clienti ecc.	9.003.683	12.290.412	3.286.729
1.3.2.2 - Crediti verso iscritti, soci e terzi			0
1.3.2.3 - Crediti verso imprese controllate e collegate	278.604	325.724	47.120
1.3.2.4 - Crediti verso imprese controllanti			0
1.3.2.5 - Crediti verso lo Stato ed altre Amministrazioni pubbliche	66.119.786	51.123.795	-14.995.992
1.3.2.6 - Crediti verso altri	1.564.103	951.775	-612.329
1.3.2.7 - Crediti verso altri enti pubblici e privati	8.989.612	8.209.173	-780.439
1.3.2.8 - Crediti verso Federazioni Sportive Nazionali	0	0	0
1.3.2.9 - Crediti verso Discipline Sportive Associate	0	0	0
1.3.2.10 - Crediti verso Enti Promozione Sportiva	0	0	0
1.3.2.11 - Crediti verso Forze Armate ed Associazioni Benemerite	0	0	0
1.3.2.12 - crediti verso altre unità CRI	0	0	0
1.3.2.13 - Crediti Istituzionali verso aziende farmaceutiche di cui all'art. 48, c 18 legge 326/03	0	0	0
1.3.2.14 - Altri crediti istituzionali v/aziende farmaceutiche	0	0	0
1.3.3 - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:	0	0	0
1.3.3.1 - partecipazioni in imprese controllate	0	0	0
1.3.3.2 - partecipazioni in imprese collegate	0	0	0
1.3.3.3 - partecipazioni in imprese controllanti	0	0	0
1.3.3.4 - Altre partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0
1.3.3.5 - Azioni proprie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0
1.3.3.6 - Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0
1.3.4 - Disponibilità liquide:	75.018.498	85.963.937	10.945.439
1.3.4.1 - Depositi bancari e postali	75.018.498	85.963.937	10.945.439
1.3.4.2 - Assegni e titoli	0	0	0
1.3.4.3 - Denaro e valori in cassa	0	0	0
1.3.4.4 - Tesoreria dello Stato	0	0	0
1.3.5 - Conti correnti postali indisponibili	0	0	0
1.3.5.1 - Tasse di circolazione	0	0	0
1.4 - RATEI E RISCONTI	48.117	46.092	-2.026
1.4.1 - Ratei attivi	0	0	0
1.4.2 - Risconti attivi	48.117	46.092	-2.026
2 - CONTI D'ORDINE ATTIVO	153.799.670	192.947.554	39.147.884
2.1 - garanzie personali, dirette o indirette, prestate sotto qualsiasi forma (avalli, fidejussioni, ecc.)	32.697.426	32.697.426	0
2.2 - garanzie reali, dirette o indirette, prestate sotto qualsiasi forma (ipoteca, pegno, ecc.)	0	0	0
2.3 - beni di terzi presso la società (es. beni strumentali per lavorazioni per conto terzi, imballaggi da rendere, - merci in deposito)	121.102.244	160.250.129	39.147.884,18
2.4 - acquisto di beni con finanziamenti pubblici	0		0
2.5 - impegni per rate a scadere relative a contratti di leasing	0		0
2.6 - impegni per adesione al concordato preventivo biennale	0	0	0
2.7 - rischi derivanti da cessione di crediti a terzi pro-solvendo (sconto cambiario, factoring)	0	0	0
2.8 - rischi derivanti da cessione di crediti a terzi pro-soluto, se sono state prestate garanzie (es. franchigia in monte)	0	0	0

002 - PARTE II			
1 - PASSIVITA'	385.430.162	347.042.992	-38.387.169
1.1 - PATRIMONIO NETTO	82.850.067	96.019.004	13.168.937
1.1.1 - Capitale sociale	0		0
1.1.2 - Riserve da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0
1.1.3 - Riserve per azioni proprie in portafoglio statutarie	0	0	0
1.1.4 - Fondo di dotazione	2.583.914	2.583.914	0
1.1.5 - Riserve obbligatorie e derivanti da leggi	0	0	0
1.1.6 - Riserve di rivalutazione	0	0	0
1.1.7 - Contributi a fondo perduto	11.370.315	11.370.315	0
1.1.8 - Contributi per ripiano disavanzi	0	0	0
1.1.9 - Riserve statutarie	0	0	0
1.1.10 - Altre riserve distintamente indicate	50.033.579	55.575.699	5.542.120
1.1.11 - Avanzo (Disavanzo)/risultato economico portati a nuovo	11.934.608	13.320.139	1.385.530
1.1.12 - Avanzo (Disavanzo)/ risultato economico d'esercizio	6.927.650	13.168.937	6.241.287
1.2 - FONDI ENTI DI PREVIDENZA	0	0	0
1.2.1 - Fondi previdenziali assistenziali	0	0	0
1.2.2 - fondo contributo soggettivo	0	0	0
1.2.3 - fondo maternità	0	0	0
1.2.4 - altri fondi enti di previdenza	0	0	0
1.3 - FONDI IN GESTIONE	163.107.439	130.633.300	-32.474.139
1.3.1 - Fondo speciale art. 7, co. 1 legge 178/2002	0	0	0
1.3.2 - Fondi vincolati per lavori	163.011.243	130.537.104	-32.474.139
1.3.3 - Fondi per lavori			0
1.3.4 - Fondi per copertura mutui	0	0	0
1.3.5 - Fondo legge n. 246 del 3/10/2002	0	0	0
1.3.6 - Altri fondi vincolati	96.196	96.196	0
1.4 - CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	3.699.995	3.699.995	0
1.4.1 - Per contributi a destinazione vincolata	3.699.995	3.699.995	0
1.4.2 - Per contributi indistinti per la gestione	0		0
1.4.3 - Per contributi in natura	0	0	0
1.5 - FONDI PER RISCHI ED ONERI	1.896.590	1.896.590	0
1.5.1 - Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0	0
1.5.2 - Fondo per imposte	464.811	464.811	0
1.5.3 - Fondo per altri rischi ed oneri futuri	568.103	568.103	0
1.5.4 - Fondo per ripristino investimenti	0	0	0
1.5.5 - Fondo per svalutazione crediti	464.811	464.811	0
1.5.6 - fondo di riserva	0	0	0
1.5.7 - Fondo per garanzia prestiti	0	0	0
1.5.8 - Fondo per rinnovi contrattuali	0	0	0
1.5.9 - Cause legali in corso, liti, arbitraggi e risarcimenti	398.865	398.865	0
1.6 - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	2.626.862	2.771.572	144.710
1.7 - DEBITI	130.362.863	111.355.932	-19.006.931
1.7.1 - Debiti per obbligazioni	0		0
1.7.2 - Debiti verso le banche	0		0
1.7.3 - Debiti verso altri finanziatori	0		0
1.7.4 - Debiti per acconti	0		0
1.7.5 - Debiti verso imprese controllate	36.345	0	-36.345
1.7.6 - Debiti verso imprese collegate			0
1.7.7 - Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	544.834	264.789	-280.045
1.7.8 - Debiti verso il personale	303.436	507.524	204.088
1.7.9 - Debiti verso fornitori	126.844.493	106.893.707	-19.950.787
1.7.10 - Debiti tributari	222.571	383.282	160.710
1.7.11 - Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	300.349	338.759	38.410

1.7.12 - Debiti verso iscritti, soci e terzi			0
1.7.13 - Debiti verso altri	2.110.835	2.967.872	857.038
1.7.14 - Debiti verso imprese controllanti	0		0
1.7.15 - Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0
1.7.16 - Debiti verso altri enti pubblici e privati			0
1.7.17 - Debiti verso Federazioni Sportive Nazionali	0	0	0
1.7.18 - Debiti verso Discipline Sportive Associate	0	0	0
1.7.19 - Debiti verso Enti Promozione Sportiva	0	0	0
1.7.20 - Debiti verso Forze Armate ed Associazioni Benemerite	0	0	0
1.7.21 - Debiti verso altre unità CRI	0	0	0
1.8 - RATEI E RISCOINTI	886.346	666.599	-219.747
1.8.1 - Ratei passivi	886.346	666.599	-219.747
1.8.2 - Riscconti passivi	0	0	0
1.8.3 - Riserve tecniche	0	0	0
2 - CONTI D'ORDINE PASSIVO	153.799.670	192.947.554	39.147.884
2.1 - garanzie personali, dirette o indirette, prestate sotto qualsiasi forma (avalli, fidejussioni, ecc.)	32.697.426	32.697.426	0
2.2 - garanzie reali, dirette o indirette, prestate sotto qualsiasi forma (ipoteca, pegno, ecc.)	0	0	0
2.3 - beni di terzi presso la società (es. beni strumentali per lavorazioni per conto terzi, imballaggi da rendere, - merci in deposito)	121.102.244	160.250.129	39.147.884
2.4 - acquisto di beni con finanziamenti pubblici	0		0
2.5 - impegni per rate a scadere relative a contratti di leasing	0		0
2.6 - impegni per adesione al concordato preventivo biennale	0	0	0
2.7 - rischi derivanti da cessione di crediti a terzi pro-solvendo (sconto cambiario, factoring)	0	0	0
2.8 - rischi derivanti da cessione di crediti a terzi pro-soluto, se sono state prestate garanzie (es. franchigia in monte)	0	0	0

IL DIRIGENTE DIP. AMM.NE E FINANZE
Dott. SIMONE GAGLIANI

IL PRESIDENTE
AVV. GIULIANO GALLANTI

AUTORITÀ PORTUALE
DEL PORTO DI LIVORNO

PARTE II

CONTO ECONOMICO GENERALE

BILANCIO CONSUNTIVO
ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

CONTO ECONOMICO	2013	2014
A - VALORE DELLA PRODUZIONE	24.323.839	30.996.779
1) - Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	23.773.481	29.098.662
2) - Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) - Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) - Redditi e proventi patrimoniali	0	0
5) - Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
6) - Altri ricavi e proventi	213.427	1.152.301
7) - Contributi da parte dello Stato	238.210	637.770
8) - Contributi da parte delle regioni	0	0
9) - Contributi da parte dei comuni e delle province	0	0
10) - Contributi da parte di altri enti del settore pubblico	98.720	108.045
B - COSTI DELLA PRODUZIONE	15.777.857	17.220.840
12) - Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	43.229	48.147
13) - Per servizi	4.796.777	4.762.657
14) - Per godimento beni di terzi	0	0
15) - Per organi istituzionali	309.318	332.371
16) - Per prestazioni professionali	0	0
17) - Per il personale	7.418.639	7.669.810
a) - stipendi	5.240.366	5.492.135
b) - oneri previdenziali	1.812.118	1.813.066
c) - trattamento di fine rapporto	366.155	364.610
d) - trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) - altri costi	0	0
18) - Ammortamenti e svalutazioni	2.798.938	3.939.432
a) - ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.089.010	2.314.086
b) - ammortamento delle immobilizzazioni materiali	709.928	1.625.346
c) - altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) - svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
19) - Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
20) - Accantonamenti per rischi	0	0
21) - Accantonamenti ai fondi per oneri		
22) - Oneri diversi di gestione	410.957	468.423
- DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	8.545.982	13.775.939
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI	19.017	4.171
23) - Proventi da partecipazioni	0	0
24) - Altri proventi finanziari	25.005	10.674
25) - Interessi e altri oneri finanziari	5.988	6.503
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
26) - Rivalutazioni	0	0
a) - rivalutazioni di partecipazioni	0	0
b) - rivalutazioni di immobilizzazioni finanziarie	0	0
c) - rivalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0
d) - altre rivalutazioni		
27) - Svalutazioni	0	0
a) - svalutazioni di partecipazioni		
b) - svalutazioni di immobilizzazioni finanziarie	0	0
c) - svalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0
d) - altre svalutazioni		
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-1.419.983	-228.377
28) - Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrिवibili alla voce "altri ricavi e proventi"	0	0
29) - Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrिवibili alla voce "oneri diversi di gestione"		
30) - Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	507.505	245.990
31) - Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	1.927.488	474.367
(A-B+C+D+E) - Risultato prima delle imposte	7.145.016	13.551.733
- Imposte dell'esercizio	217.366	382.796
- Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico	6.927.650	13.168.937

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI PRESUNTI RISULTATI ECONOMICI

	2014	2013	Diff.
A. RICAVI	30.996.779	24.323.839	6.672.940
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, lavorazioni in corso			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	30.996.779	24.323.839	6.672.940
Consumi di materie prime e servizi esterni	5.143.175	5.149.324	-6.148
C. VALORE AGGIUNTO	25.853.604	19.174.516	6.679.088
Costo del lavoro	7.669.810	7.418.639	251.171
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	18.183.793	11.755.877	6.427.917
Ammortamenti	3.939.432	2.798.938	1.140.494
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri			0
Saldo proventi ed oneri diversi	468.423	410.957	57.466
E. RISULTATO OPERATIVO	13.775.939	8.545.982	5.229.958
Proventi ed oneri finanziari	4.171	19.017	-14.846
Rettifiche di valore di attività finanziarie			0
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	13.780.110	8.564.999	5.215.111
Proventi ed oneri straordinari	-228.377	-1.419.983	1.191.605
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	13.551.733	7.145.016	6.406.717
Imposte di esercizio	382.796	217.366	165.430
H. AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	13.168.937	6.927.650	6.241.287

AUTORITÀ PORTUALE
DEL PORTO DI LIVORNO

PARTE III

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

BILANCIO CONSUNTIVO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

BILANCIO CONSUNTIVO 2014

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

L'avanzo di amministrazione risulta di € **46.842.284,59** ed è così determinato:

Situazione amministrativa al 31-12-2014		
Avanzo di amministrazione 1.1.2014		29.725.076,79
- Fondo di cassa al 01.01.2014		75.018.498,03
Riscossioni in c/competenza	35.910.535,50	
Riscossioni in c/residui	<u>19.550.445,84</u>	
Totale riscossioni	55.460.981,34	
Pagamenti in c/competenza	17.974.349,25	
Pagamenti in c/residui	<u>26.541.192,92</u>	
Totale pagamenti	44.515.542,17	
- Disponibilità di cassa al 31.12.2014		85.963.937,20
Incremento/Decremento cassa		10.945.439,17
Residui attivi esercizi precedenti	60.143.728,30	
Residui attivi esercizio 2014	<u>12.757.150,18</u>	
Totale residui attivi	72.900.878,48	
Residui passivi esercizi precedenti	88.721.625,99	
Residui passivi esercizio 2014	<u>23.300.905,10</u>	
Totale residui passivi	112.022.531,09	
Avanzo di amministrazione 31.12.2014		46.842.284,59
Incremento/Decremento Avanzo di amministrazione		17.117.207,80
L'utilizzazione dell'avanzo di amm.ne per l'esercizio 2014 risulta così prevista:		
Parte vincolata:		
Trattamento fine rapporto		2.771.572,29
Fondi rischi e oneri, ammortamenti		15.280.709,61
Totale parte vincolata		18.052.281,90
Parte utilizzata nel Bilancio di Previsione 2015 a copertura del disavanzo		8.173.432,00
Parte disponibile		20.616.570,69

AUTORITÀ PORTUALE
DEL PORTO DI LIVORNO

PARTE IV
RENDICONTO DECISIONALE 2014

BILANCIO CONSUNTIVO
ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

Autorità Portuale di Livorno

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

24/04/2015

ENTRATE		2014			2013		
Codice	Descrizione	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
E1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
E1.1	UPB 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
	TOTALE UPB 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
E1.2	UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE						
E1.2.1	Categoria 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE	1.712.545	15.503.611	16.007.740	1.236.053	14.390.879	13.914.387
E1.2.2	Categoria 1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	171.637	173.177	99.545	199.641	168.864	196.868
E1.2.3	Categoria 1.2.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	6.690.861	13.318.486	9.626.332	4.508.280	9.146.401	6.507.667
E1.2.4	Categoria 1.2.4 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	26.225	19.310	22.241	25.548	53.578	52.901
E1.2.5	Categoria 1.2.5 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	268.694	1.247.054	1.227.561	181.674	252.191	165.171
	TOTALE UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE	8.869.961	30.261.638	26.983.419	6.151.196	24.011.913	20.836.994
	TOTALE TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	8.869.961	30.261.638	26.983.419	6.151.196	24.011.913	20.836.994
E2	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
E2.1	UPB 2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI						
E2.1.1	Categoria 2.1.1 - ALIENAZIONE IMMOBILI E DIRITTI REALI						
E2.1.2	Categoria 2.1.2 - ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE DIVERSE E DI BENI IMMATERIALI	317			317		
E2.1.3	Categoria 2.1.3 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	7.276			7.276		
E2.1.4	Categoria 2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI	1.085			1.085		
	TOTALE UPB 2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	8.677			8.677		
E2.2	UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE						
E2.2.1	Categoria 2.2.1 - TRASFERIMENTI DELLO STATO	64.530.180	13.206.807	22.862.837	71.932.476	9.723.095	11.338.144
E2.2.6	ALTRI TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI IN C/CAPITALE					2.000.000	2.000.000
	TOTALE UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	64.530.180	13.206.807	22.862.837	71.932.476	11.723.095	13.338.144
E2.3	UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI						
E2.3.1	Categoria 2.3.1 - ASSUNZIONE DI MUTUI						
E2.3.2	Categoria 2.3.2 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	21	4.038	4.038	21	10.026	10.026
	TOTALE UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI	21	4.038	4.038	21	10.026	10.026
	TOTALE TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	64.538.878	13.210.845	22.866.875	71.941.174	11.733.121	13.348.171
E3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO						
E3.1	UPB 3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO						
E3.1.1	Categoria 3.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	6.285.335	5.195.203	5.610.688	5.243.397	5.733.149	4.672.998
	TOTALE UPB 3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO	6.285.335	5.195.203	5.610.688	5.243.397	5.733.149	4.672.998
	TOTALE TITOLO III - PARTITE DI GIRO	6.285.335	5.195.203	5.610.688	5.243.397	5.733.149	4.672.998
	TOTALE GENERALE ENTRATE	79.694.174	48.667.686	55.460.981	83.335.767	41.478.183	38.858.162

Autorità Portuale di Livorno
RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

24/04/2015

USCITE		2014			2013		
Codice	Descrizione	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
U1	UPB 1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI						
U1.1	1.1 - FUNZIONAMENTO						
U1.1.1	Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	10.959	332.371	329.990	12.804	309.318	311.163
U1.1.2	Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO	1.298.855	7.305.201	7.271.856	1.085.211	7.052.484	6.813.085
U1.1.3	Categoria 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO	487.764	1.004.544	1.100.519	375.320	1.161.179	1.048.625
	TOTALE 1.1 - FUNZIONAMENTO	1.797.578	8.642.115	8.702.365	1.473.336	8.522.980	8.172.873
U1.2	1.2 - INTERVENTI DIVERSI						
U1.2.1	Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	1.606.929	3.433.556	3.560.152	1.659.713	3.174.075	3.167.991
U1.2.2	Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI	246.376	194.289	114.222	473.514	390.366	545.567
U1.2.3	Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI	1.713	6.503	6.503	254	5.988	4.529
U1.2.4	Categoria 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI	222.571	533.627	372.916	320.600	359.337	457.366
U1.2.5	Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	2.741	42.268	7.592	2.741	6.703	6.703
U1.2.6	Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	2.420	451.714	442.990	7.466	381.601	386.647
	TOTALE 1.2 - INTERVENTI DIVERSI	2.082.751	4.661.957	4.504.375	2.464.289	4.318.070	4.568.802
	TOTALE UPB 1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI	3.880.329	13.304.072	13.206.740	3.937.624	12.841.049	12.741.675
U2	UPB 2 - TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE						
U2.1	2.1 - INVESTIMENTI						
U2.1.1	Categoria 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI	108.128.485	21.810.166	26.047.610	119.900.313	34.116.043	30.147.471
U2.1.2	Categoria 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	499.391	719.857	461.978	592.732	175.073	268.415
U2.1.3	Categoria 2.1.3 - PARTECIPAZIONI ED ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI					1.658.976	1.658.976
U2.1.4	Categoria 2.1.4 - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI						
U2.1.5	Categoria 2.1.5 - INDENNITÀ DI ANZIANITÀ E SIMILARI DOVUTE AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO.	17.418	241.919	242.899	10.909	159.798	153.289
	TOTALE 2.1 - INVESTIMENTI	108.645.294	22.771.942	26.752.487	120.503.954	36.109.891	32.228.150
U2.2	2.2 - ONERI COMUNI						
U2.2.1	Categoria 2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI						
U2.2.5	Categoria 2.2.5 - ESTINZIONI DEBITI DIVERSI	45.961	4.038		35.934	10.026	
	TOTALE 2.2 - ONERI COMUNI	45.961	4.038		35.934	10.026	
	TOTALE UPB 2 - TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	108.691.255	22.775.979	26.752.487	120.539.888	36.119.917	32.228.150
U3	UPB 3 - TITOLO III - PARTITE DI GIRO						
U3.1	3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO						
U3.1.1	Categoria 3.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	2.691.235	5.195.203	4.556.316	1.738.545	5.733.149	4.691.139
	TOTALE 3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO	2.691.235	5.195.203	4.556.316	1.738.545	5.733.149	4.691.139
	TOTALE UPB 3 - TITOLO III - PARTITE DI GIRO	2.691.235	5.195.203	4.556.316	1.738.545	5.733.149	4.691.139
	TOTALE GENERALE USCITE	115.262.819	41.275.254	44.515.542	126.216.058	54.694.115	49.660.964

AUTORITÀ PORTUALE
DEL PORTO DI LIVORNO

PARTE V

RENDICONTO GESTIONALE 2014

- GESTIONE COMPETENZA
- GESTIONE RESIDUI E CASSA

BILANCIO CONSUNTIVO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

AUTORITÀ PORTUALE
DEL PORTO DI LIVORNO

GESTIONE COMPETENZA

BILANCIO CONSUNTIVO
ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

Autorità Portuale di Livorno

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

ENTRATE PARTE I

Dal 01/01/2014

Al 31/12/2014

Anno di gestione: 2014

24/04/2015

Capitolo		Gestione di Competenza								
Codice	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Previsioni			Somme da Accertare			Differenze rispetto alle previsioni	
			Variazioni(+)	Variazioni(-)	Previsione Assestata	Riscossioni	Da Riscuotere	Accertato	Differenze Previsioni (+)	Differenze Previsioni (-)
E1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI									
E1.2.1	Categoria 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE									
E121/10	DEVOLUZIONE TASSA MERCI IMB./SBARCATE	7.600.000	0	0	7.600.000	9.203.204	842.653	10.045.858	2.445.858	0
E121/20	CE18 PROVENTI DI AUTORIZZAZIONI PER OPER.PORTUALI ART. 16 L. 84/94	270.000	0	0	270.000	266.297	12.045	278.342	8.342	0
E121/30	PROVENTI DI AUTORIZZAZIONI PER ATTIVITA' IN PORTO ART. 68 COD.NAVIGAZIONE	70.000	0	0	70.000	55.153	6.430	61.583	0	-8.417
E121/50	GETTITO DELLE TASSE DI ANCORAGGIO	3.800.000	0	0	3.800.000	5.005.760	112.068	5.117.828	1.317.828	0
	TOTALE CATEGORIA E1.2.1...	11.740.000	0	0	11.740.000	14.530.414	973.197	15.503.611	3.772.028	-8.417
E1.2.2	Categoria 1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI									
E122/30	CE17 PROVENTI MAGAZZINI E SPAZI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E122/40	CE18 PROVENTI DIVERSI	180.000	0	0	180.000	0	173.177	173.177	0	-6.823
	TOTALE CATEGORIA E1.2.2...	180.000	0	0	180.000	0	173.177	173.177	0	-6.823
E1.2.3	Categoria 1.2.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI									
E123/10	CE20 CANONI DEMANIALI	9.227.831	0	0	9.227.831	4.623.646	5.068.627	9.692.272	464.441	0
E123/20	CE16 PROVENTI PER CANONI DI LOCAZIONE	580.000	0	0	580.000	216.155	340.960	557.114	0	-22.886
E123/30	CE21 INTERESSI ATTIVI TITOLI,DEPOS.,C/C	30.000	0	0	30.000	8.679	1.995	10.674	0	-19.326
E123/40	ALTRI PROVENTI PATRIMONIALI	200.000	0	0	200.000	109.444	294.968	404.413	204.413	0
E123/50	CE22 DIVIDENDI	0	0	0	0	1.319.191	0	1.319.191	1.319.191	0
E123/60	OCCUPAZIONE TEMPORANEA AREE DEMANIALI	650.000	0	0	650.000	629.354	705.467	1.334.821	684.821	0
	TOTALE CATEGORIA E1.2.3...	10.687.831	0	0	10.687.831	6.906.468	6.412.018	13.318.486	2.672.866	-42.211
E1.2.4	Categoria 1.2.4 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI									
E124/10	CE24 RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	15.000	0	0	15.000	19.287	24	19.310	4.310	0
	TOTALE CATEGORIA E1.2.4...	15.000	0	0	15.000	19.287	24	19.310	4.310	0
E1.2.5	Categoria 1.2.5 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI									
E125/10	CE26 ENTRATE VARIE ED EVENTUALI	150.000	0	0	150.000	1.139.643	107.411	1.247.054	1.097.054	0
	TOTALE CATEGORIA E1.2.5...	150.000	0	0	150.000	1.139.643	107.411	1.247.054	1.097.054	0
	TOTALE TITOLO E1...	22.772.831	0	0	22.772.831	22.595.812	7.665.826	30.261.638	7.546.259	-57.452
E2	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE									
E2.1.1	Categoria 2.1.1 - ALIENAZIONE IMMOBILI E DIRITTI REALI									
E211/10	ALIENAZIONE IMMOBILI	1.700.000	0	0	1.700.000	0	0	0	0	-1.700.000
	TOTALE CATEGORIA E2.1.1...	1.700.000	0	0	1.700.000	0	0	0	0	-1.700.000
E2.1.2	Categoria 2.1.2 - ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE DIVERSE E DI BENI IMMATERIALI									
E212/10	CE29 CESSIONI DI IMMOBIL. TECNICHE	5.000	0	0	5.000	0	0	0	0	-5.000
	TOTALE CATEGORIA E2.1.2...	5.000	0	0	5.000	0	0	0	0	-5.000
E2.1.3	Categoria 2.1.3 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI									
E213/10	CE31 REALIZZO TITOLI	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Autorità Portuale di Livorno

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

ENTRATE PARTE I

Dal 01/01/2014

Al 31/12/2014

Anno di gestione: 2014

24/04/2015

Capitolo		Gestione di Competenza								
Codice	Descrizione	Stanziamento Iniziale	Previsioni			Somme da Accertare			Differenze rispetto alle previsioni	
			Variazioni(+)	Variazioni(-)	Previsione Assestata	Riscossioni	Da Riscuotere	Accertato	Differenze Previsioni (+)	Differenze Previsioni (-)
TOTALE CATEGORIA E2.1.3...		0	0	0	0	0	0	0	0	0
E2.1.4	Categoria 2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI									
E214/30	CE35 RITIRO DI DEPOSITO A CAUZ. PRESSO TERZI	5.000	0	0	5.000	0	0	0	0	-5.000
TOTALE CATEGORIA E2.1.4...		5.000	0	0	5.000	0	0	0	0	-5.000
E2.2.1	Categoria 2.2.1 - TRASFERIMENTI DELLO STATO									
E221/10	CE39 FINANZ. STATO PER ACQ. BENI PATRIM.	3.483.443	0	0	3.483.443	0	3.449.051	3.449.051	0	-34.392
E221/30	CONTR. DELLO STATO ESECUZIONE OPERE	0	0	0	0	4.167.998	0	4.167.998	4.167.998	0
E221/40	FONDO I.V.A. ART. 18-BIS LEGGE 84/1994	0	5.589.760	0	5.589.760	5.589.758	0	5.589.758	0	-2
TOTALE CATEGORIA E2.2.1...		3.483.443	5.589.760	0	9.073.203	9.757.756	3.449.051	13.206.807	4.167.998	-34.394
E2.3.1	Categoria 2.3.1 - ASSUNZIONE DI MUTUI									
E231/10	CE48 OPER.FINANZ. A MEDIO E LUNGO TERM.	12.000.000	0	0	12.000.000	0	0	0	0	-12.000.000
TOTALE CATEGORIA E2.3.1...		12.000.000	0	0	12.000.000	0	0	0	0	-12.000.000
E2.3.2	Categoria 2.3.2 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI									
E232/20	CE50 DEPOSITI A CAUZIONE DI TERZI	10.000	0	0	10.000	4.038	0	4.038	0	-5.962
TOTALE CATEGORIA E2.3.2...		10.000	0	0	10.000	4.038	0	4.038	0	-5.962
TOTALE TITOLO E2...		17.203.443	5.589.760	0	22.793.203	9.761.794	3.449.051	13.210.845	4.167.998	-13.750.357
E3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO									
E3.1.1	Categoria 3.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
E311/10	CE52 RITENUTE ERARIALI	2.000.000	55.000	0	2.055.000	2.050.087	1.860	2.051.947	0	-3.053
E311/20	CE53 RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZ.	650.000	0	0	650.000	593.927	0	593.927	0	-56.073
E311/30	CE54 RITENUTE DIVERSE SU COMPETENZA	50.000	0	0	50.000	26.118	0	26.118	0	-23.882
E311/60	CE59 RIMBORSO SOMME PAGATE PER C/TERZI	1.500.000	350.000	0	1.850.000	484.649	1.274.090	1.758.739	0	-91.261
E311/70	CE60 PARTITE IN SOSPESO	1.000.000	0	405.000	595.000	223.734	226.012	449.746	0	-145.254
E311/90	CE55 I.V.A.	400.000	0	0	400.000	174.414	140.312	314.726	0	-85.274
TOTALE CATEGORIA E3.1.1...		5.600.000	405.000	405.000	5.600.000	3.552.929	1.642.274	5.195.203	0	-404.797
TOTALE TITOLO E3...		5.600.000	405.000	405.000	5.600.000	3.552.929	1.642.274	5.195.203	0	-404.797
TOTALE GENERALE		45.576.274	5.994.760	405.000	51.166.034	35.910.536	12.757.150	48.667.686	11.714.257	-14.212.605

Autorità Portuale di Livorno

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITE PARTE I

Dal 01/01/2014

Al 31/12/2014

Anno di gestione: 2014

24/04/2015

Capitolo		Gestione di Competenza								
Codice	Descrizione	Stanziamento Iniziale	Previsioni			Somme da Impegnare			Differenze rispetto alle previsioni	
			Variazioni(+)	Variazioni(-)	Previsione Assestata	Pagamenti	Da Pagare	Impegnato	Differenze Previsioni (+)	Differenze Previsioni (-)
U1	UPB 1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI									
U1.1.1	Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE									
U111/10	CU1 COMPENSI DEL PRESIDENTE	255.066	1.700	0	256.766	254.973	1.579	256.552	0	-214
U111/20	CU1C COMPENSI DEL COMITATO PORTUALE	5.961	0	0	5.961	0	5.476	5.476	0	-485
U111/30	CU1B COMPENSI DEL COLLEGIO SINDACALE	50.395	5.000	0	55.395	50.992	4.246	55.238	0	-157
U111/50	CU1D TRASFERTE ORGANI AMM.NE E CONTROLLO	10.000	5.110	0	15.110	13.950	1.156	15.105	0	-5
	TOTALE CATEGORIA U1.1.1...	321.422	11.810	0	333.232	319.914	12.456	332.371	0	-861
U1.1.2	Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO									
U112/10	CU2 EMOLUMENTI FISSI AL PERS. DIPENDENTE	3.563.364	0	250.370	3.312.994	2.905.724	150.000	3.055.724	0	-257.270
U112/20	CU3 EMOLUMENTI VARIABILI PERS.DIPENDENTE	136.644	0	0	136.644	103.866	0	103.866	0	-32.778
U112/30	CU5 ONERI VARI PER TRASFERTE	59.591	0	0	59.591	34.501	1.202	35.703	0	-23.888
U112/40	CU6 ALTRI ONERI PER IL PERSONALE	170.000	0	0	170.000	132.403	24.556	156.959	0	-13.041
U112/50	CU7 SPESE PER CORSI PERSONALE	8.497	0	0	8.497	3.338	5.132	8.470	0	-27
U112/60	CU8 ONERI PREV.LI E ASS.LI A CARICO ENTE	2.184.492	0	0	2.184.492	1.414.546	398.520	1.813.066	0	-371.426
U112/70	EMOLUMENTI DEL SEGRETARIO GENERALE	186.744	2.370	0	189.114	152.767	36.346	189.112	0	-2
U112/90	ONERI CONTRAZIONE AZIENDALE DECENTRATA	1.882.300	0	0	1.882.300	1.354.349	295.000	1.649.349	0	-232.951
U112/100	FONDO DI CUI ALL'ART. 9, c. 1, L. 122/2010	0	248.000	0	248.000	0	213.272	213.272	0	-34.728
U112/110	EMOLUMENTI A PERSONALE NON DIPENDENTE	0	84.750	0	84.750	58.243	21.438	79.680	0	-5.070
	TOTALE CATEGORIA U1.1.2...	8.191.632	335.120	250.370	8.276.382	6.159.736	1.145.465	7.305.201	0	-971.181
U1.1.3	Categoria 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO									
U113/10	CU13 NOLEGGIO E MANUTENZIONE ESERCIZIO DI AUTOVEETTURE	7.628	0	0	7.628	6.717	770	7.487	0	-141
U113/30	CU11 PRESTAZ. TERZI MANUT. RIPARAZ. DIV.	300.000	83.450	0	383.450	260.964	68.476	329.440	0	-54.010
U113/50	CU19 SPESE PER CONSULENZE, STUDI ED ALTRE ANALOGHE	3.451	0	383	3.068	0	0	0	0	-3.068
U113/60	CU14 UTENZE VARIE	170.000	0	0	170.000	125.587	16.482	142.069	0	-27.931
U113/70	CU15 MATERIALE DI ECONOMATO	30.000	0	0	30.000	11.943	17.031	28.973	0	-1.027
U113/80	ABBONAMENTO PERIODICI E RIVISTE	25.000	0	0	25.000	15.525	6.914	22.439	0	-2.561
U113/90	CU18 SPESE POSTALI TELEGRAFICHE TELEFON.	18.000	0	0	18.000	7.950	721	8.670	0	-9.330
U113/100	CU25 SPESE DIVERSE	523.567	0	170.827	352.740	264.712	83.488	348.200	0	-4.540
U113/120	SPESE PER TRASPORTO MATERIALI, MOBILI E ATTREZZATURE SPECIALI	3.000	2.000	0	5.000	2.255	560	2.814	0	-2.186
U113/130	CU16 VESTIARIO	3.000	0	0	3.000	1.740	0	1.740	0	-1.260
U113/140	CU23 PREMI DI ASSICURAZIONE	70.000	0	18.060	51.940	46.432	3.707	50.139	0	-1.801
U113/150	CU21B SPESE PER PUBBLICITA'	832	0	0	832	0	0	0	0	-832
U113/160	CU17 SPESE DI RAPPRESENTANZA	876	0	0	876	340	0	340	0	-536
U113/170	CU22 SPESE LEGALI GIUDIZIARIE E VARIE	40.000	0	0	40.000	10.881	2.207	13.087	0	-26.913
U113/180	CU12 ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO	16.000	3.500	0	19.500	18.427	747	19.174	0	-326
U113/190	MANUTENZIONE ORDINARIA SEDE AUTORITA' PORTUALE	30.000	0	0	30.000	17.803	12.167	29.970	0	-30
	TOTALE CATEGORIA U1.1.3...	1.241.354	88.950	189.270	1.141.034	791.276	213.268	1.004.544	0	-136.490

Autorità Portuale di Livorno

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITE PARTE I

Dal 01/01/2014

Al 31/12/2014

Anno di gestione: 2014

24/04/2015

Capitolo		Gestione di Competenza								
Codice	Descrizione	Stanziamento Iniziale	Previsioni			Somme da Impegnare			Differenze rispetto alle previsioni	
			Variazioni(+)	Variazioni(-)	Previsione Assestata	Pagamenti	Da Pagare	Impegnato	Differenze Previsioni (+)	Differenze Previsioni (-)
U1.2.1	Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI									
U121/20	CU26 SPESE ATTIVITA' PORTUALI	1.500.000	550.000	0	2.050.000	1.453.336	595.252	2.048.588	0	-1.412
U121/30	SPESE DI PULIZIA BANCHINE E SPECCHI ACQUEI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
U121/40	CU21 SPESE PROMOZIONALI E PROPAGANDA	170.000	0	0	170.000	152.258	15.315	167.574	0	-2.426
U121/50	VIGILANZA VARCHI DOGANALI	1.179.255	0	0	1.179.255	989.904	189.351	1.179.255	0	0
U121/60	FORMAZIONE PERSONALE DI TERZI	220.500	0	0	220.500	1.060	37.080	38.140	0	-182.360
	TOTALE CATEGORIA U1.2.1...	3.069.755	550.000	0	3.619.755	2.596.558	836.998	3.433.556	0	-186.199
U1.2.2	Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI									
U122/30	PARTECIPAZIONE A PROGETTI EUROPEI, NAZIONALI E REGIONALI	773.000	0	0	773.000	67.190	127.099	194.289	0	-578.711
	TOTALE CATEGORIA U1.2.2...	773.000	0	0	773.000	67.190	127.099	194.289	0	-578.711
U1.2.3	Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI									
U123/10	CU27 INTERESSI PASSIVI, SPESE E COMM.BANC	726.000	0	573.000	153.000	6.503	0	6.503	0	-146.497
	TOTALE CATEGORIA U1.2.3...	726.000	0	573.000	153.000	6.503	0	6.503	0	-146.497
U1.2.4	Categoria 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI									
U124/10	CU28 IMPOSTE TASSE TRIBUTI VARI	600.000	0	0	600.000	150.345	383.282	533.627	0	-66.373
	TOTALE CATEGORIA U1.2.4...	600.000	0	0	600.000	150.345	383.282	533.627	0	-66.373
U1.2.5	Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI									
U125/10	CU29 RESTITUZIONE RIMBORSI DIVERSI	20.000	23.000	0	43.000	7.592	34.676	42.268	0	-732
	TOTALE CATEGORIA U1.2.5...	20.000	23.000	0	43.000	7.592	34.676	42.268	0	-732
U1.2.6	Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI									
U126/10	CU31 SPESE PER LITI, ARBITR., RISARCIMENTI	30.000	0	0	30.000	0	11.143	11.143	0	-18.857
U126/20	CU32 FONDO DI RISERVA	100.000	0	0	100.000	0	0	0	0	-100.000
U126/30	CU33 ONERI VARI STRAOR. AMMORT. BENI STATO	351.360	89.210	0	440.570	440.570	0	440.570	0	0
	TOTALE CATEGORIA U1.2.6...	481.360	89.210	0	570.570	440.570	11.143	451.714	0	-118.857
	TOTALE TITOLO U1...	15.424.523	1.098.090	1.012.640	15.509.973	10.539.685	2.764.387	13.304.072	0	-2.205.901
U2	UPB 2 - TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE									
U2.1.1	Categoria 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI									
U211/10	CU39 ACQ. BENI PATRIM. ED OPERE PORTUALI CON FINANZ. STATO	3.483.443	0	0	3.483.443	2.244.838	1.204.213	3.449.051	0	-34.392
U211/20	CU36 SPESE INTERV. MANUT. STRAORDINARIA	0	0	0	0	0	0	0	0	0
U211/30	SVIL. STRAT. DEL PORTO: STUDI, PROG., RICERCHE	1.106.000	0	0	1.106.000	228.588	851.935	1.080.524	0	-25.476
U211/40	CU35 ACQUISIZIONI IMMOBILI BENI PORTUALI	12.000.000	0	0	12.000.000	49.519	571.391	620.910	0	-11.379.090
U211/50	CU39 ACQ. BENI PATRIM. CON ENTRATE PROPRIE	10.000.000	0	0	10.000.000	538.120	5.449.697	5.987.817	0	-4.012.183
U211/60	STRAORDINARIA MANUTENZIONE IMMOBILE AUTORITA' PORTUALE	36.023	0	0	36.023	0	8.268	8.268	0	-27.755
U211/70	CU39 INVESTIMENTI IN C/CAPITALE DA ALTRI TRASFERIMENTI	857.000	0	0	857.000	46.622	7.719	54.341	0	-802.659
U211/80	MANUT. STRAORD. IN AMBITO PORTUALE F/PEREQUATIVI	8.000.000	0	0	8.000.000	537.193	7.072.063	7.609.256	0	-390.744

Autorità Portuale di Livorno

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITE PARTE I

Dal 01/01/2014

Al 31/12/2014

Anno di gestione: 2014

24/04/2015

Capitolo		Gestione di Competenza								
Codice	Descrizione	Previsioni			Somme da Impegnare			Differenze rispetto alle previsioni		
		Stanziamento Iniziale	Variazioni(+)	Variazioni(-)	Previsione Assestata	Pagamenti	Da Pagare	Impegnato	Differenze Previsioni (+)	Differenze Previsioni (-)
U211/90	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO PORTI FONDO IVA	0	5.589.760	0	5.589.760	0	3.000.000	3.000.000	0	-2.589.760
TOTALE CATEGORIA U2.1.1...		35.482.466	5.589.760	0	41.072.226	3.644.879	18.165.286	21.810.166	0	-19.262.061
U2.1.2	Categoria 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE									
U212/10	CU37 ACQUISTI ATTREZ. MACCH. BENI MOBILI	1.245.000	0	0	1.245.000	39.192	612.600	651.792	0	-593.208
U212/50	CU38 ACQUISTI MOBILI E MACCH. UFFICIO	11.209	0	0	11.209	3.257	3.041	6.298	0	-4.911
U212/60	HARDWARE E SOFTWARE	50.000	15.000	0	65.000	44.172	17.595	61.767	0	-3.233
TOTALE CATEGORIA U2.1.2...		1.306.209	15.000	0	1.321.209	86.621	633.236	719.857	0	-601.352
U2.1.4	Categoria 2.1.4 - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI									
U214/20	CU47 DEPOSITI A CAUZIONE PRESSO TERZI	5.000	0	0	5.000	0	0	0	0	-5.000
TOTALE CATEGORIA U2.1.4...		5.000	0	0	5.000	0	0	0	0	-5.000
U2.1.5	Categoria 2.1.5 - INDENNITÀ DI ANZIANITÀ E SIMILARI DOVUTE AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO.									
U215/30	CU49 INDENNITA' DI ANZIANITA'	500.000	0	150.000	350.000	225.491	16.428	241.919	0	-108.081
TOTALE CATEGORIA U2.1.5...		500.000	0	150.000	350.000	225.491	16.428	241.919	0	-108.081
U2.2.1	Categoria 2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI									
U221/10	RIMBORSO DI FINANZIAMENTI A MEDIO-LUNGO TERMINE	510.000	0	0	510.000	0	0	0	0	-510.000
TOTALE CATEGORIA U2.2.1...		510.000	0	0	510.000	0	0	0	0	-510.000
U2.2.5	Categoria 2.2.5 - ESTINZIONI DEBITI DIVERSI									
U225/10	CU55 RESTIT.DEP. A CAUZIONE DI TERZI	10.000	0	0	10.000	0	4.038	4.038	0	-5.962
TOTALE CATEGORIA U2.2.5...		10.000	0	0	10.000	0	4.038	4.038	0	-5.962
TOTALE TITOLO U2...		37.813.675	5.604.760	150.000	43.268.435	3.956.991	18.818.988	22.775.979	0	-20.492.456
U3	UPB 3 - TITOLO III - PARTITE DI GIRO									
U3.1.1	Categoria 3.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
U311/10	CU56 RITENUTE ERARIALI	2.000.000	55.000	0	2.055.000	1.800.278	251.669	2.051.947	0	-3.053
U311/20	CU57 RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZ.	650.000	0	0	650.000	517.413	76.514	593.927	0	-56.073
U311/30	CU58 RITENUTE DIVERSE	50.000	0	0	50.000	24.590	1.528	26.118	0	-23.882
U311/60	CU63 SOMME PAGATE PER CONTO TERZI	1.500.000	350.000	0	1.850.000	605.924	1.152.815	1.758.739	0	-91.261
U311/70	CU64 PARTITE IN SOSPESO	1.000.000	0	405.000	595.000	227.862	221.884	449.746	0	-145.254
U311/90	CU59 I.V.A.	400.000	0	0	400.000	301.606	13.120	314.726	0	-85.274
TOTALE CATEGORIA U3.1.1...		5.600.000	405.000	405.000	5.600.000	3.477.673	1.717.530	5.195.203	0	-404.797
TOTALE TITOLO U3...		5.600.000	405.000	405.000	5.600.000	3.477.673	1.717.530	5.195.203	0	-404.797
TOTALE GENERALE		58.838.198	7.107.850	1.567.640	64.378.408	17.974.349	23.300.905	41.275.254	0	-23.103.154

AUTORITÀ PORTUALE
DEL PORTO DI LIVORNO

GESTIONE RESIDUI

E

GESTIONE CASSA

BILANCIO CONSUNTIVO
ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

Autorità Portuale di Livorno
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

ENTRATE PARTE II

Dal 01/01/2014

Al 31/12/2014

Anno di gestione: 2014

24/04/2015

Capitolo		Gestione dei residui attivi					Gestione di Cassa					
Codice	Descrizione	Inizio Esercizio	Riscossioni	Da Riscuotere	Totale	Variazioni		Previsione Assestata	Riscossioni	Differenze rispetto alle		Totale Residui
						Variazioni Residui(+)	Variazioni Residui(-)			Differenza previsioni(+)	Differenza previsioni(-)	
E1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI											
E1.2.1	Categoria 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE											
E121/10	DEVOLUZIONE TASSA MERCI IMB./SBARCATE	1.013.417	1.013.417	0	1.013.417	0	0	7.800.000	10.216.621	2.416.621	0	842.653
E121/20	CE18 PROVENTI DI AUTORIZZAZIONI PER OPER.PORTUALI ART. 16 L. 84/94	278.813	44.099	234.714	278.813	0	0	300.000	310.397	10.397	0	246.759
E121/30	PROVENTI DI AUTORIZZAZIONI PER ATTIVITA' IN PORTO ART. 68 COD.NAVIGAZIONE	505	0	505	505	0	0	70.000	55.153	0	14.847	6.935
E121/50	GETTITO DELLE TASSE DI ANCORAGGIO	419.809	419.809	0	419.809	0	0	3.700.000	5.425.569	1.725.569	0	112.068
	TOTALE CATEGORIA E1.2.1...	1.712.545	1.477.325	235.219	1.712.545	0	0	11.870.000	16.007.740	4.152.587	14.847	1.208.416
E1.2.2	Categoria 1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI											
E122/30	CE17 PROVENTI MAGAZZINI E SPAZI	53.699	0	53.699	53.699	0	0	0	0	0	0	53.699
E122/40	CE18 PROVENTI DIVERSI	117.938	99.545	18.393	117.938	0	0	180.000	99.545	0	80.455	191.569
	TOTALE CATEGORIA E1.2.2...	171.637	99.545	72.091	171.637	0	0	180.000	99.545	0	80.455	245.268
E1.2.3	Categoria 1.2.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI											
E123/10	CE20 CANONI DEMANIALI	4.897.557	2.475.621	2.046.721	4.522.343	0	375.214	9.000.000	7.099.267	0	1.900.733	7.115.348
E123/20	CE16 PROVENTI PER CANONI DI LOCAZIONE	964.919	85.411	798.568	883.979	0	80.939	600.000	301.566	0	298.434	1.139.528
E123/30	CE21 INTERESSI ATTIVI TITOLI,DEPOS.,C/C	0	0	0	0	0	0	30.000	8.679	0	21.321	1.995
E123/40	ALTRI PROVENTI PATRIMONIALI	972.141	112.527	859.614	972.141	0	0	700.000	221.971	0	478.029	1.154.582
E123/50	CE22 DIVIDENDI	0	0	0	0	0	0	0	1.319.191	1.319.191	0	0
E123/60	OCCUPAZIONE TEMPORANEA AREE DEMANIALI	312.398	46.305	266.093	312.398	0	0	500.000	675.658	175.658	0	971.561
	TOTALE CATEGORIA E1.2.3...	7.147.014	2.719.864	3.970.996	6.690.861	0	456.153	10.830.000	9.626.332	1.494.850	2.698.517	10.383.014
E1.2.4	Categoria 1.2.4 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI											
E124/10	CE24 RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	26.225	2.954	23.271	26.225	0	0	20.000	22.241	2.241	0	23.295
	TOTALE CATEGORIA E1.2.4...	26.225	2.954	23.271	26.225	0	0	20.000	22.241	2.241	0	23.295
E1.2.5	Categoria 1.2.5 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI											
E125/10	CE26 ENTRATE VARIE ED EVENTUALI	268.694	87.918	180.776	268.694	0	0	150.000	1.227.561	1.077.561	0	288.187
	TOTALE CATEGORIA E1.2.5...	268.694	87.918	180.776	268.694	0	0	150.000	1.227.561	1.077.561	0	288.187
	TOTALE TITOLO E1...	9.326.115	4.387.607	4.482.355	8.869.961	0	456.153	23.050.000	26.983.419	6.727.238	2.793.819	12.148.181
E2	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE											
E2.1.1	Categoria 2.1.1 - ALIENAZIONE IMMOBILI E DIRITTI REALI											
E211/10	ALIENAZIONE IMMOBILI	0	0	0	0	0	0	1.700.000	0	0	1.700.000	0
	TOTALE CATEGORIA E2.1.1...	0	0	0	0	0	0	1.700.000	0	0	1.700.000	0
E2.1.2	Categoria 2.1.2 - ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE DIVERSE E DI BENI IMMATERIALI											
E212/10	CE29 CESSIONI DI IMMOBIL. TECNICHE	317	0	317	317	0	0	5.000	0	0	5.000	317
	TOTALE CATEGORIA E2.1.2...	317	0	317	317	0	0	5.000	0	0	5.000	317
E2.1.3	Categoria 2.1.3 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI											
E213/10	CE31 REALIZZO TITOLI	7.276	0	7.276	7.276	0	0	0	0	0	0	7.276

Autorità Portuale di Livorno

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

ENTRATE PARTE II

Dal 01/01/2014

Al 31/12/2014

Anno di gestione: 2014

24/04/2015

Capitolo		Gestione dei residui attivi					Gestione di Cassa					
Codice	Descrizione	Inizio Esercizio	Riscossioni	Da Riscuotere	Totale	Variazioni		Previsione Assestata	Riscossioni	Differenze rispetto alle		Totale Residui
						Variazioni Residui(+)	Variazioni Residui(-)			Differenza previsioni(+)	Differenza previsioni(-)	
TOTALE CATEGORIA E2.1.3...		7.276	0	7.276	7.276	0	0	0	0	0	0	7.276
E2.1.4	Categoria 2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI											
E214/30	CE35 RITIRO DI DEPOSITO A CAUZ. PRESSO TERZI	1.085	0	1.085	1.085	0	0	6.000	0	0	6.000	1.085
TOTALE CATEGORIA E2.1.4...		1.085	0	1.085	1.085	0	0	6.000	0	0	6.000	1.085
E2.2.1	Categoria 2.2.1 - TRASFERIMENTI DELLO STATO											
E221/10	CE39 FINANZ. STATO PER ACQ. BENI PATRIM.	70.317.427	13.105.081	51.425.099	64.530.180	0	5.787.246	20.000.000	13.105.081	0	6.894.919	54.874.150
E221/30	CONTR. DELLO STATO ESECUZIONE OPERE	0	0	0	0	0	0	0	4.167.998	4.167.998	0	0
E221/40	FONDO I.V.A. ART. 18-BIS LEGGE 84/1994	0	0	0	0	0	0	5.589.760	5.589.758	0	2	0
TOTALE CATEGORIA E2.2.1...		70.317.427	13.105.081	51.425.099	64.530.180	0	5.787.246	25.589.760	22.862.837	4.167.998	6.894.921	54.874.150
E2.3.1	Categoria 2.3.1 - ASSUNZIONE DI MUTUI											
E231/10	CE48 OPER.FINANZ. A MEDIO E LUNGO TERM.	0	0	0	0	0	0	12.000.000	0	0	12.000.000	0
TOTALE CATEGORIA E2.3.1...		0	0	0	0	0	0	12.000.000	0	0	12.000.000	0
E2.3.2	Categoria 2.3.2 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI											
E232/20	CE50 DEPOSITI A CAUZIONE DI TERZI	21	0	21	21	0	0	10.000	4.038	0	5.962	21
TOTALE CATEGORIA E2.3.2...		21	0	21	21	0	0	10.000	4.038	0	5.962	21
TOTALE TITOLO E2...		70.326.125	13.105.081	51.433.797	64.538.878	0	5.787.246	39.310.760	22.866.875	4.167.998	20.611.883	54.882.848
E3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO											
E3.1.1	Categoria 3.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO											
E311/10	CE52 RITENUTE ERARIALI	0	0	0	0	0	0	2.000.000	2.050.087	50.087	0	1.860
E311/20	CE53 RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZ.	0	0	0	0	0	0	650.000	593.927	0	56.073	0
E311/30	CE54 RITENUTE DIVERSE SU COMPETENZA	0	0	0	0	0	0	50.000	26.118	0	23.882	0
E311/60	CE59 RIMBORSO SOMME PAGATE PER C/TERZI	4.793.328	1.012.075	3.779.200	4.791.275	0	2.053	1.500.000	1.496.724	0	3.276	5.053.290
E311/70	CE60 PARTITE IN SOSPESO	1.013.867	966.022	47.845	1.013.867	0	0	1.000.000	1.189.756	189.756	0	273.857
E311/90	CE55 I.V.A.	496.353	79.661	400.531	480.192	0	16.161	400.000	254.075	0	145.925	540.843
TOTALE CATEGORIA E3.1.1...		6.303.548	2.057.758	4.227.576	6.285.335	0	18.214	5.600.000	5.610.688	239.843	229.156	5.869.850
TOTALE TITOLO E3...		6.303.548	2.057.758	4.227.576	6.285.335	0	18.214	5.600.000	5.610.688	239.843	229.156	5.869.850
TOTALE GENERALE		85.955.788	19.550.446	60.143.728	79.694.174	0	6.261.614	67.960.760	55.460.981	11.135.079	23.634.858	72.900.878

Autorità Portuale di Livorno
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITE PARTE II

Dal 01/01/2014

Al 31/12/2014

Anno di gestione: 2014

24/04/2015

Capitolo		Gestione dei residui passivi				Gestione di Cassa						
Codice	Descrizione	Inizio Esercizio	Pagamenti	Da Pagare	Totale	Variazioni		Previsione Assestata	Pagamenti	Differenze rispetto alle		Totale Residui
						Variazioni Residui(+)	Variazioni Residui(-)			Differenza previsioni(+)	Differenza previsioni(-)	
U1	UPB 1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI											
U1.1.1	Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE											
U111/10	CU1 COMPENSI DEL PRESIDENTE	0	0	0	0	0	0	256.766	254.973	0	1.793	1.579
U111/20	CU1C COMPENSI DEL COMITATO PORTUALE	5.573	4.689	884	5.573	0	0	5.961	4.689	0	1.272	6.360
U111/30	CU1B COMPENSI DEL COLLEGIO SINDACALE	4.316	4.316	0	4.316	0	0	59.711	55.308	0	4.403	4.246
U111/50	CU1D TRASFERTE ORGANI AMM.NE E CONTROLLO	1.070	1.070	0	1.070	0	0	15.020	15.020	0	0	1.156
	TOTALE CATEGORIA U1.1.1...	10.959	10.075	884	10.959	0	0	337.458	329.990	0	7.468	13.340
U1.1.2	Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO											
U112/10	CU2 EMOLUMENTI FISSI AL PERS. DIPENDENTE	160.000	160.000	0	160.000	0	0	3.315.364	3.065.724	0	249.640	150.000
U112/20	CU3 EMOLUMENTI VARIABILI PERS.DIPENDENTE	0	0	0	0	0	0	136.644	103.866	0	32.778	0
U112/30	CU5 ONERI VARI PER TRASFERTE	1.013	1.013	0	1.013	0	0	59.591	35.515	0	24.076	1.202
U112/40	CU6 ALTRI ONERI PER IL PERSONALE	26.816	25.445	1.372	26.816	0	0	170.000	157.848	0	12.152	25.928
U112/50	CU7 SPESE PER CORSI PERSONALE	8.615	6.902	1.713	8.615	0	0	13.497	10.240	0	3.257	6.845
U112/60	CU8 ONERI PREV.LI E ASS.LI A CARICO ENTE	465.423	448.169	17.254	465.423	0	0	2.052.352	1.862.715	0	189.637	415.773
U112/70	EMOLUMENTI DEL SEGRETARIO GENERALE	36.346	36.346	0	36.346	0	0	189.112	189.112	0	0	36.346
U112/90	ONERI CONTRATTAZIONE AZIENDALE DECENTRATA	460.000	434.245	0	434.245	0	25.755	1.982.759	1.788.594	0	194.166	295.000
U112/100	FONDO DI CUI ALL'ART. 9, c. 1, L. 122/2010	166.397	0	166.397	166.397	0	0	248.000	0	0	248.000	379.669
U112/110	EMOLUMENTI A PERSONALE NON DIPENDENTE	0	0	0	0	0	0	78.750	58.243	0	20.507	21.438
	TOTALE CATEGORIA U1.1.2...	1.324.610	1.112.120	186.735	1.298.855	0	25.755	8.246.070	7.271.856	0	974.214	1.332.200
U1.1.3	Categoria 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO											
U113/10	CU13 NOLEGGIO E MANUTENZIONE ESERCIZIO DI AUTOVEETTURE	1.289	1.271	17	1.289	0	0	7.989	7.989	0	0	787
U113/30	CU11 PRESTAZ. TERZI MANUT. RIPARAZ. DIV.	77.695	48.179	29.516	77.695	0	0	403.567	309.143	0	94.424	97.992
U113/50	CU19 SPESE PER CONSULENZE, STUDI ED ALTRE ANALOGHE	1.560	0	1.560	1.560	0	0	3.068	0	0	3.068	1.560
U113/60	CU14 UTENZE VARIE	31.646	17.859	13.787	31.646	0	0	170.000	143.447	0	26.553	30.269
U113/70	CU15 MATERIALE DI ECONOMATO	12.030	7.457	4.574	12.030	0	0	35.000	19.400	0	15.600	21.604
U113/80	ABBONAMENTO PERIODICI E RIVISTE	14.219	3.115	11.104	14.219	0	0	30.000	18.641	0	11.359	18.018
U113/90	CU18 SPESE POSTALI TELEGRAFICHE TELEFON.	928	488	440	928	0	0	18.000	8.437	0	9.563	1.161
U113/100	CU25 SPESE DIVERSE	320.230	212.710	107.520	320.230	0	0	500.384	477.423	0	22.961	191.007
U113/120	SPESE PER TRASPORTO MATERIALI, MOBILI E ATTREZZATURE SPECIALI	652	652	0	652	0	0	5.000	2.907	0	2.093	560
U113/130	CU16 VESTIARIO	205	0	205	205	0	0	3.000	1.740	0	1.260	205
U113/140	CU23 PREMI DI ASSICURAZIONE	6.160	6.160	0	6.160	0	0	70.000	52.592	0	17.408	3.707
U113/150	CU21B SPESE PER PUBBLICITA'	24	0	24	24	0	0	832	0	0	832	24
U113/160	CU17 SPESE DI RAPPRESENTANZA	520	135	385	520	0	0	1.000	475	0	525	385
U113/170	CU22 SPESE LEGALI GIUDIZIARIE E VARIE	1.466	1.466	0	1.466	0	0	40.000	12.347	0	27.653	2.207
U113/180	CU12 ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO	3.438	2.938	500	3.438	0	0	21.365	21.365	0	0	1.247
U113/190	MANUTENZIONE ORDINARIA SEDE AUTORITA' PORTUALE	15.810	6.812	8.889	15.701	0	109	35.000	24.615	0	10.385	21.057
	TOTALE CATEGORIA U1.1.3...	487.873	309.243	178.521	487.764	0	109	1.344.204	1.100.519	0	243.685	391.789

Autorità Portuale di Livorno
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITE PARTE II

Dal 01/01/2014

Al 31/12/2014

Anno di gestione: 2014

24/04/2015

Capitolo		Gestione dei residui passivi				Variazioni		Gestione di Cassa				Totale Residui
Codice	Descrizione	Inizio Esercizio	Pagamenti	Da Pagare	Totale	Variazioni Residui(+)	Variazioni Residui(-)	Previsione Assestata	Pagamenti	Differenza previsioni(+)	Differenza previsioni(-)	
U1.2.1	Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI											
U121/20	CU26 SPESE ATTIVITA' PORTUALI	1.207.592	541.497	607.228	1.148.724	0	58.868	2.000.000	1.994.832	0	5.168	1.202.479
U121/30	SPESE DI PULIZIA BANCHINE E SPECCHI ACQUEI	142.438	142.438	0	142.438	0	0	142.438	142.438	0	0	0
U121/40	CU21 SPESE PROMOZIONALI E PROPAGANDA	62.001	50.976	11.024	62.001	0	0	210.000	203.235	0	6.765	26.340
U121/50	VIGILANZA VARCHI DOGANALI	188.643	188.643	0	188.643	0	0	1.329.255	1.178.547	0	150.708	189.351
U121/60	FORMAZIONE PERSONALE DI TERZI	65.124	40.041	25.083	65.124	0	0	200.000	41.101	0	158.899	62.163
	TOTALE CATEGORIA U1.2.1...	1.665.798	963.594	643.335	1.606.929	0	58.868	3.881.693	3.560.152	0	321.541	1.480.333
U1.2.2	Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI											
U122/30	PARTECIPAZIONE A PROGETTI EUROPEI, NAZIONALI E REGIONALI	318.313	47.032	199.344	246.376	0	71.937	800.000	114.222	0	685.778	326.443
	TOTALE CATEGORIA U1.2.2...	318.313	47.032	199.344	246.376	0	71.937	800.000	114.222	0	685.778	326.443
U1.2.3	Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI											
U123/10	CU27 INTERESSI PASSIVI, SPESE E COMM.BANC	1.713	0	1.713	1.713	0	0	726.000	6.503	0	719.497	1.713
	TOTALE CATEGORIA U1.2.3...	1.713	0	1.713	1.713	0	0	726.000	6.503	0	719.497	1.713
U1.2.4	Categoria 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI											
U124/10	CU28 IMPOSTE TASSE TRIBUTI VARI	222.571	222.571	0	222.571	0	0	600.000	372.916	0	227.084	383.282
	TOTALE CATEGORIA U1.2.4...	222.571	222.571	0	222.571	0	0	600.000	372.916	0	227.084	383.282
U1.2.5	Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI											
U125/10	CU29 RESTITUZIONE RIMBORSI DIVERSI	2.741	0	2.741	2.741	0	0	20.000	7.592	0	12.408	37.418
	TOTALE CATEGORIA U1.2.5...	2.741	0	2.741	2.741	0	0	20.000	7.592	0	12.408	37.418
U1.2.6	Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI											
U126/10	CU31 SPESE PER LITI, ARBITR., RISARCIMENTI	2.420	2.420	0	2.420	0	0	30.000	2.420	0	27.580	11.143
U126/20	CU32 FONDO DI RISERVA	0	0	0	0	0	0	100.000	0	0	100.000	0
U126/30	CU33 ONERI VARI STRAOR. AMMORT. BENI STATO	0	0	0	0	0	0	440.570	440.570	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA U1.2.6...	2.420	2.420	0	2.420	0	0	570.570	442.990	0	127.580	11.143
	TOTALE TITOLO U1...	4.036.999	2.667.055	1.213.274	3.880.329	0	156.670	16.525.995	13.206.740	0	3.319.255	3.977.661
U2	UPB 2 - TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE											
U2.1.1	Categoria 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI											
U211/10	CU39 ACQ. BENI PATRIM. ED OPERE PORTUALI CON FINANZ. STATO	62.483.079	14.626.273	42.069.560	56.695.833	0	5.787.246	20.000.000	16.871.111	0	3.128.889	43.273.773
U211/20	CU36 SPESE INTERV. MANUT. STRAORDINARIA	12.436.203	114.622	12.321.581	12.436.203	0	0	4.000.000	114.622	0	3.885.378	12.321.581
U211/30	SVIL. STRAT. DEL PORTO: STUDI, PROG., RICERCHE	951.077	408.048	543.029	951.077	0	0	1.000.000	636.637	0	363.363	1.394.964
U211/40	CU35 ACQUISIZIONI IMMOBILI BENI PORTUALI	4.350.043	1.067.229	3.282.814	4.350.043	0	0	12.000.000	1.116.748	0	10.883.252	3.854.205
U211/50	CU39 ACQ. BENI PATRIM. CON ENTRATE PROPRIE	41.135.689	4.725.448	26.604.431	31.329.879	0	9.805.811	15.000.000	5.263.568	0	9.736.432	32.054.128
U211/60	STRORDINARIA MANUTENZIONE IMMOBILE AUTORITA' PORTUALE	505	505	0	505	0	0	35.000	505	0	34.495	8.268
U211/70	CU39 INVESTIMENTI IN C/CAPITALE DA ALTRI TRASFERIMENTI	9.119	0	9.119	9.119	0	0	700.000	46.622	0	653.378	16.838
U211/80	MANUT. STRAORD. IN AMBITO PORTUALE F/PEREQUATIVI	2.503.169	1.460.606	895.221	2.355.827	0	147.343	5.000.000	1.997.799	0	3.002.201	7.967.284

Autorità Portuale di Livorno
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITE PARTE II

Dal 01/01/2014

Al 31/12/2014

Anno di gestione: 2014

24/04/2015

Capitolo		Gestione dei residui passivi				Variazioni		Gestione di Cassa		Differenze rispetto alle		Totale Residui
Codice	Descrizione	Inizio Esercizio	Pagamenti	Da Pagare	Totale	Variazioni Residui(+)	Variazioni Residui(-)	Previsione Assestata	Pagamenti	Differenza previsioni(+)	Differenza previsioni(-)	
U211/90	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO PORTI FONDO IVA	0	0	0	0	0	0	3.000.000	0	0	3.000.000	3.000.000
TOTALE CATEGORIA U2.1.1...		123.868.886	22.402.731	85.725.755	108.128.485	0	15.740.400	60.735.000	26.047.610	0	34.687.390	103.891.041
U2.1.2	Categoria 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE											
U212/10	CU37 ACQUISTI ATTREZ. MACCH. BENI MOBILI	379.661	319.598	60.063	379.661	0	0	1.000.000	358.790	0	641.210	672.663
U212/50	CU38 ACQUISTI MOBILI E MACCH. UFFICIO	66.462	7.514	58.948	66.462	0	0	50.000	10.771	0	39.229	61.989
U212/60	HARDWARE E SOFTWARE	53.268	48.244	5.023	53.268	0	0	100.000	92.416	0	7.584	22.618
TOTALE CATEGORIA U2.1.2...		499.391	375.357	124.034	499.391	0	0	1.150.000	461.978	0	688.022	757.270
U2.1.4	Categoria 2.1.4 - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI											
U214/20	CU47 DEPOSITI A CAUZIONE PRESSO TERZI	0	0	0	0	0	0	5.000	0	0	5.000	0
TOTALE CATEGORIA U2.1.4...		0	0	0	0	0	0	5.000	0	0	5.000	0
U2.1.5	Categoria 2.1.5 - INDENNITÀ DI ANZIANITÀ E SIMILARI DOVUTE AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO.											
U215/30	CU49 INDENNITA' DI ANZIANITA'	17.418	17.407	11	17.418	0	0	367.418	242.899	0	124.519	16.439
TOTALE CATEGORIA U2.1.5...		17.418	17.407	11	17.418	0	0	367.418	242.899	0	124.519	16.439
U2.2.1	Categoria 2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI											
U221/10	RIMBORSO DI FINANZIAMENTI A MEDIO-LUNGO TERMINE	0	0	0	0	0	0	510.000	0	0	510.000	0
TOTALE CATEGORIA U2.2.1...		0	0	0	0	0	0	510.000	0	0	510.000	0
U2.2.5	Categoria 2.2.5 - ESTINZIONI DEBITI DIVERSI											
U225/10	CU55 RESTIT.DEP. A CAUZIONE DI TERZI	45.961	0	45.961	45.961	0	0	20.000	0	0	20.000	49.999
TOTALE CATEGORIA U2.2.5...		45.961	0	45.961	45.961	0	0	20.000	0	0	20.000	49.999
TOTALE TITOLO U2...		124.431.655	22.795.495	85.895.760	108.691.255	0	15.740.400	62.787.418	26.752.487	0	36.034.932	104.714.748
U3	UPB 3 - TITOLO III - PARTITE DI GIRO											
U3.1.1	Categoria 3.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO											
U311/10	CU56 RITENUTE ERARIALI	424.534	424.534	0	424.534	0	0	2.224.813	2.224.813	0	0	251.669
U311/20	CU57 RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZ.	120.300	120.204	96	120.300	0	0	660.000	637.617	0	22.383	76.610
U311/30	CU58 RITENUTE DIVERSE	1.816	1.816	0	1.816	0	0	50.000	26.406	0	23.594	1.528
U311/60	CU63 SOMME PAGATE PER CONTO TERZI	1.878.680	346.632	1.532.049	1.878.680	0	0	1.600.000	952.556	0	647.444	2.684.863
U311/70	CU64 PARTITE IN SOSPEO	355.224	185.456	80.448	265.904	0	89.320	775.187	413.318	0	361.870	302.332
U311/90	CU59 I.V.A.	0	0	0	0	0	0	400.000	301.606	0	98.394	13.120
TOTALE CATEGORIA U3.1.1...		2.780.555	1.078.643	1.612.592	2.691.235	0	89.320	5.710.000	4.556.316	0	1.153.684	3.330.122
TOTALE TITOLO U3...		2.780.555	1.078.643	1.612.592	2.691.235	0	89.320	5.710.000	4.556.316	0	1.153.684	3.330.122
TOTALE GENERALE		131.249.209	26.541.193	88.721.626	115.262.819	0	15.986.390	85.023.413	44.515.542	0	40.507.870	112.022.531

AUTORITÀ PORTUALE
DEL PORTO DI LIVORNO

PARTE VI

RELAZIONI

BILANCIO CONSUNTIVO
ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

AUTORITÀ PORTUALE
DEL PORTO DI LIVORNO

RELAZIONE A
RELAZIONE DEL COLLEGIO
DEI REVISORI DEI CONTI

BILANCIO CONSUNTIVO
ESERCIZIO FINANZIARIO 2014



VERBALE COLLEGIO DEI REVISORI

ALLEGATO A

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
AL CONTO CONSUNTIVO 2014**

Il Conto Consuntivo 2014, predisposto dalla Direzione Amministrazione e Risorse Umane, si articola nel rendiconto finanziario, nella situazione amministrativa, nel conto economico, nella situazione patrimoniale e nella nota integrativa. Il rendiconto risulta corredato dalla relazione amministrativa sull'andamento della gestione del Presidente, redatta ai sensi dell'art. 44 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità; è, inoltre, allegata la situazione dei residui al 31 dicembre 2014.

Al rendiconto generale è altresì allegato un prospetto, sottoscritto dal legale rappresentante e dal responsabile finanziario dell'Ente, attestante la tempestività dei pagamenti così come richiesto dal M.I.T. con la circolare n. 7583 del 16.07.2014.

Il rendiconto finanziario presenta le seguenti risultanze complessive (unità di euro):

GESTIONE DI COMPETENZA			
ENTRATE		USCITE	
Correnti	30.261.638	Correnti	13.304.072
Conto Capitale	13.210.845	Conto Capitale	22.775.979
Partite di giro	5.195.203	Partite di giro	5.195.203
		Totale delle uscite	41.275.254
		Avanzo finanziario di competenza	7.392.431
Totale entrate	48.667.686	Totale a pareggio	48.667.686

Dai dati sintetici riportati emergono i seguenti risultati:

- Avanzo di parte corrente	€	16.957.566
- Disavanzo di competenza in c/capitale	"	-9.565.135
- Avanzo finanziario di competenza	"	7.392.431



VERBALE COLLEGIO DEI REVISORI

GESTIONE DI CASSA			
RISCOSSIONI		PAGAMENTI	
Correnti	26.983.419	Correnti	13.206.740
C/capitale	22.866.875	C/capitale	26.752.487
Partite di giro	5.610.688	Partite di giro	4.556.316
		Totale pagamenti	44.515.542
		Incremento cassa dell'es.	10.945.439
Totale incassi	55.460.981	Totale a pareggio	55.460.981

SITUAZIONE DI CASSA

□ Fondo di cassa all' 01.01.2014	€ 75.018.498
□ Incremento dell'es. fin. 2014	€ 10.945.439
□ SALDO Finale di cassa al 31.12.2014	€ 85.963.937

SITUAZIONE FINANZIARIA

La situazione finanziaria dell'Autorità Portuale alla chiusura dell'esercizio è evidenziata dalle seguenti poste:

- avanzo di amministrazione al 01.01.2014	29.725.077	
- entrate accertate	48.667.686	
TOTALE	78.392.762	
- uscite impegnate	41.275.254	
DIFFERENZA	37.117.508	
Riaccertamento residui		
- minori residui attivi	-6.261.614	
- minori residui passivi	15.986.390	
		9.724.776
- Avanzo di amministrazione al 31.12.2014		46.842.285
- Avanzo di amministrazione dell'esercizio		17.117.208

VARIAZIONE RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AL 31 DICEMBRE 2014.

Il Collegio procede all'esame della situazione dei residui attivi e passivi al 31.12.2014, nonché alla proposta di radiazione formulata dall'Autorità Portuale.



VERBALE COLLEGIO DEI REVISORI

Come più volte raccomandato, e secondo l'orientamento ribadito dalla Corte dei Conti con delibera n. 163/2013 della Sezione Regionale di Controllo, i residui attivi e passivi sono stati oggetto di una operazione di riaccertamento da parte dell'Ente consistente nella revisione delle ragioni del mantenimento in tutto o in parte di ciascun residuo.

L'Ente ha proceduto ad effettuare una puntuale ricognizione degli stessi con la verifica non solo della sussistenza attuale del titolo giuridico del credito ma anche dell'effettiva riscuotibilità dello stesso.

In particolare per i crediti di dubbia o difficile esigibilità, il Collegio raccomanda di valutare l'opportunità della loro eliminazione dal conto residui del Bilancio per inserirli nel conto del Patrimonio in un'apposita voce dell'attivo patrimoniale "crediti di dubbia esigibilità", e contemporaneamente iscrivere lo stesso importo al Passivo in apposito fondo.

La variazione dei residui attivi e passivi, di cui all'indicata situazione finanziaria, è dovuta a:

Residui passivi:

- a) € 15.825.132,56 le economie realizzate nell'esecuzione dei lavori o in sede di aggiudicazione di gara.

Si riportano significativamente quelle realizzate nelle seguenti opere:

Finanziate dallo Stato e altri Enti

- € 1.811.311,96 Capraia ampliamento banchina
- € 935.478,20 Darsena Morosini piattaforma alaggio e varo
- € 753.827,98 Lavori banchina di ponente
- € 1.153.544,89 Darsena Morosini opere interne
- € 890.312,74 Denti attracco navi ro-ro

Finanziate dall'Autorità Portuale

- € 1.093.501,79 Attraversamento microtunnel Canale di accesso
- € 3.349.518,58 Darsena Morosini opere interne
- € 4.561.706,26 Banchinamento Darsena Calafati
- € 271.454,76 Consolidamento banchina accosto 54

- b) € 89.320,36 è motivata dalla prescrizione degli impegni assunti in esercizi antecedenti al 2005, in assenza di atti interruttivi, da parte dei creditori;
- c) € 71.937,16 Cancellazione di impegno di spesa a carico dell'A.P. per finanziamento comunitario.

Residui attivi:

- a) € 5.787.246,42 per minori entrate da finanziamenti statale e regionali a seguito di corrispondenti economie realizzate nell'esecuzione dei lavori o in sede di aggiudicazione di gara;
- b) € 235.334,62 abbattimento canone demaniale a seguito di investimenti;
- c) € 704,69 Cancellazione di accertamenti residui relativi a canone demaniale per mancato utilizzo degli spazi concessi;
- d) € 97.100,00 Cancellazione di accertamento residuo nei confronti della Soc. Coimm



VERBALE COLLEGIO DEI REVISORI

- Pisa Srl a seguito di fallimento;
e) € 139.174,91 Cancellazione di accertamenti residui per doppia registrazione;
f) € 2.052,97 Per minor finanziamento erogato a fronte di progetto già concluso.

Al riguardo, preso atto delle motivazioni e giustificazioni addotte dall'Ente, il Collegio, per quanto attiene la loro eliminazione, non ha particolari osservazioni da formulare, raccomandando comunque un costante, continuo monitoraggio di tutti i residui e l'attenta verifica di ciascuna partita debitoria o creditoria, al fine di fornire sempre una rappresentazione certa e veritiera dell'avanzo di amministrazione. Ciò considerato, il Collegio esprime parere favorevole, ai sensi dell'art. 43, del Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Autorità, circa le proposte variazioni dei residui attivi e passivi alla data del 31 dicembre 2014, oggetto di deliberazione del Comitato Portuale.

Dal conto consuntivo in esame si ricava la seguente:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

- Fondo di cassa al 01.01.2014		75.018.498
Riscossioni		
In c/competenza	35.910.536	
In c/residui	19.550.446	
		55.460.981
Pagamenti		
In c/competenza	17.974.349	
In c/residui	26.541.193	
		44.515.542
- Disponibilità di cassa al 31.12.2014		85.963.937
Residui attivi		
Esercizio 2013 e precedenti	60.143.728	
Esercizio 2014	12.757.150	
		72.900.878
Residui passivi		
Esercizio 2013 e precedenti	88.721.626	
Esercizio 2014	23.300.905	
		112.022.531
Avanzo di amministrazione 31.12.2014		46.842.285

Alla data del 31 dicembre 2014, l'intera disponibilità di cassa, pari a € 85.963.937,20 risulta regolarmente depositata, come da estratto conto del Banco Popolare.

Al bilancio consuntivo 2014 è allegata la relazione del Presidente, che evidenzia gli aspetti della gestione di competenza, di cassa e residui.



VERBALE COLLEGIO DEI REVISORI

Il Collegio ritiene opportuno integrare e sottolineare alcuni aspetti di tale gestione.

ENTRATE

ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti nella gestione di competenza dell'anno (€ 30.261.638) hanno registrato un incremento di + € 6.249.725, pari al 26%, rispetto al precedente anno 2013 (€ 24.011.913), contraddistinto principalmente da maggior introiti nelle entrate tributarie (+ € 1.112.732) e nei redditi e proventi patrimoniali (+ € 4.172.085). Si segnala inoltre la riscossione di € 1.319.191 quale dividendi per gli anni 2011, 2012 e 2013 della Soc. porto di Livorno 2000 Srl.

Un aspetto particolare riveste la riscossione dei canoni demaniali che a consuntivo rilevano una percentuale del 47,70% sul totale accertato. Seppure influiscano le rateizzazioni concesse, si sollecita l'Ente ad adottare idonee misure che consentano una tempestiva riscossione dei canoni.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale dell'esercizio ammontano a € 13.210.845, con un incremento complessivo di + € 1.477.723 rispetto all'esercizio 2013; nell'ambito di tale differenza si registra un incremento di € 3.483.712 nella categoria 2.2.1 – Trasferimenti dello Stato e minori entrate per € 2.000.000,00 registrati nella categoria 2.2.6 – Altri trasferimenti in c/capitale. La composizione delle entrate in conto capitale è costituito oltre che dai contributi dello Stato/Regione, dal Fondo perequativo (€ 4.167.998,00) e dal Fondo IVA (€ 5.589.758).

Gli interventi più significativi finanziati dallo Stato/Regione sono relativi a:

- Elettificazione banchine porto passeggeri € 1.742.167,89
- Dragaggio Molo Italia lato nord dalla Regione Toscana € 1.706.882,71

Il Fondo perequativo, con le risorse non utilizzate nel 2013, ha finanziato principalmente:

- € 4.556.278,18 Dragaggio Molo Italia lato nord
- € 942.869,50 Dragaggio Imboccatura sud 2° fase

ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

Le partite di giro, sono accertate e impegnate, in entrata e in uscita, per € 5.195.203,02.



VERBALE COLLEGIO DEI REVISORI

SPESE

Gli impegni di spesa ammontano a complessivi € 41.275.254,35, con una diminuzione (- € 13.418.860,99) rispetto al 2013 e ripartiti in:

SPESE CORRENTI

Le spese correnti dell'anno 2014 presentano, rispetto al 2013, un incremento di € 463.022,62, pari al 3,61%, passando da € 12.841.049,25 a € 13.304.071,87; all'interno di tale titolo gli incrementi si sono verificati nelle seguenti categorie:

1.1.1 Uscite per gli organi dell'Ente + € 23.053,27 – dovuto, a partire dall'esercizio 2014, alla registrazione dell'imposta Irap sulle indennità del Presidente, nell'apposito capitolo.

1.1.2 Oneri per il personale + € 252.717,14 - L'incremento di spesa è in parte motivato dagli oneri diretti del personale, in parte dall'incremento del Fondo di cui all'art. 9, c. 1, L. 122/2010 ed in parte dagli emolumenti erogati a personale non dipendente. Il Collegio rileva che con capitolo U112/100 "Fondo di cui all'art. 9, c. 1, L. 122/2010" si è provveduto ad accantonare, per l'anno 2014, le riduzioni previste dalla L. 122/2010 per € 166.397.

1.2.1 - Uscite per prestazioni istituzionali + € 259.480,90 – dovuto essenzialmente a maggiori spese per manutenzione ordinaria in ambito portuale.

1.2.3 – Oneri finanziari + € 515,55.

1.2.4 Imposte e tasse + € 174.289,80

1.2.5 – Poste correttive e compensative + € 35.565,10 - riferiti principalmente alla restituzione di canone demaniale non dovuto.

1.2.6 – Uscite non classificabili in altre voci + € 70.112,23, dovuto principalmente a ulteriori riduzioni di spesa previste da provvedimenti di finanza pubblica da versare al Bilancio dello Stato.

Le diminuzioni che hanno caratterizzato le spese correnti sono:

1.1.3 - Acquisto di beni di consumo e servizi - € 156.634,85 – tale diminuzione è dovuta a minori spese per gran parte dei capitoli della categoria, oggetto di provvedimenti legislativi di riduzioni, e dall'appostamento delle spese per lavoro interinale nella categoria 1.1.2 Oneri per il personale.

Il Collegio ha verificato, per tale categoria, il rispetto dei limiti di spesa, previsti dalle norme di contenimento della spesa pubblica, con riferimento alle spese per consulenze, pubblicità e rappresentanza, sponsorizzazioni, spese per autovetture e spese di manutenzioni degli immobili, sia ordinaria sia straordinaria. Il Collegio ha inoltre verificato che il valore dei buoni pasto è fissato in € 7,00.

Apposito prospetto, allegato al conto consuntivo, dimostra, per le indicate tipologie di spesa, la determinazione del limite e la spesa sostenuta nell'anno 2014; le economie derivanti da tali limiti, quantificate in € 451.713,51, sono state versate in c/entrata dello Stato.



VERBALE COLLEGIO DEI REVISORI

1.2.2 – Trasferimenti passivi - € 196.076,52 – relativi a progetti europei, nazionali e regionali quali: Progetto Sekret e Progetto “Porto aperto”.

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale sono pari ad € 22.775.979,46 contro € 36.119.917,14 dell'esercizio 2013 ed hanno riguardato, gli impegni assunti per la realizzazione e ristrutturazione di infrastrutture portuali e l'acquisto di beni patrimoniali, con finanziamento dello Stato/Regione (€ 3.449.050,60), con entrate tributarie (€ 5.987.816,75), con fondo perequativo (€ 7.609.255,91) e con fondo IVA (€ 3.000.000,00).

Si riportano alcune delle principali opere con i relativi impegni di spesa:

- € 1.742.167,89 Elettrificazione banchine porto passeggeri
- € 1.706.882,71 Dragaggio Molo Italia lato nord
- € 8.649.619,38 Dragaggio Molo Italia lato nord
- € 1.099.024,39 Lavori di consolidamento piazzali Marchi Terminal
- € 942.869,50 Dragaggio Imboccatura sud 2° fase

Completano le spese in conto capitale l'acquisizione di immobili per € 620.909,56, lo sviluppo strategico del porto per € 1.080.523,68, manutenzione straordinaria della sede dell'Autorità Portuale per € 8.267,94, gli investimenti in c/capitale da altri trasferimenti per € 54.341,20, l'acquisto di immobilizzazioni tecniche per € 651.791,76, l'acquisto di mobili e macchine d'ufficio per € 6.298,33, l'acquisto di hardware e software per € 61.766,59, la corresponsione dell'indennità di fine rapporto e l'anticipazione di TFR per € 241.919,36 e depositi cauzionali per € 4.037,78.

LA GESTIONE FINANZIARIA

La situazione finanziaria dell'Ente presenta un incremento di + € 17.117.208 rispetto al 2013. In particolare:

- i residui passivi sono passati da 131.249.208,99 a 112.022.531,09	- € 19.226.677,90
- i residui attivi sono passati da 85.955.787,75 a 72.900.878,48	- € 13.054.909,27
- incremento fondo cassa al 31/12/2014	+ € 10.945.439,17



VERBALE COLLEGIO DEI REVISORI

LA SITUAZIONE ECONOMICA

La situazione economica presenta un risultato di € **13.168.937** al netto delle imposte (€ 382.796,00 IRAP + IRES) con un incremento di € 6.241.287 rispetto all'anno precedente.

LA SITUAZIONE PATRIMONIALE

Il Patrimonio netto dell'Ente risulta incrementato di € 13.168.937 in misura pari all'utile dell'esercizio.

Le singole voci della situazione patrimoniale, come pure quelle della situazione economica, sono state analizzate ed illustrate nella nota integrativa che compone il bilancio al 31/12/2014.

Il Collegio prende atto dei criteri adottati per la determinazione dei valori che compongono lo stato patrimoniale ed il Conto Economico, così come specificato nella nota stessa.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie per complessivi € 8.139.147, sono costituite da partecipazioni in società varie e dalla rivalutazione del fondo TFR depositato presso l'INPS. Le partecipazioni, iscritte al valore di acquisto, ammontano a € 8.013.184 non hanno subito variazioni rispetto all'anno precedente.

Le società partecipate con l'indicazione del valore della quota di partecipazione sono inserite sul sito web istituzionale dell'Ente, ai sensi dell'art. 8, comma 1 DL 6 luglio 2011, n. 98 e dal D.Lgs 33/2013.

CONCLUSIONI FINALI

Il Collegio, presa visione di:

- relazione sulla gestione del Presidente
- corrispondenza dei dati del rendiconto generale con quelli della contabilità generale
- attendibilità delle valutazioni di bilancio
- la corretta esposizione dei risultati finanziari, economici e patrimoniali
- osservanza dei limiti di spesa e corrispondenza dei versamenti all'entrata del Bilancio dello Stato
- adempimento degli obblighi fiscali, previdenziali ed assistenziali

esprime parere favorevole all'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2014, dell'Autorità Portuale di Livorno.

Il Collegio dei Revisori

Dott. Armando CONCLUSIO

Maria Maddalena La Montagna

AUTORITÀ PORTUALE
DEL PORTO DI LIVORNO

RELAZIONE B

RELAZIONE DEL PRESIDENTE
DELL'AUTORITA' PORTUALE

BILANCIO CONSUNTIVO
ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

**RELAZIONE DEL PRESIDENTE
AL BILANCIO CONSUNTIVO
PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2014**

La presente relazione viene redatta ai fini dell'art. 44 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Autorità Portuale adottato con Delibera di Comitato Portuale n° 11 del 18 luglio 2007 e approvato, con variazioni, dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con nota n° 11021 del 30 ottobre 2007.

**IL PRESIDENTE
AVV. GIULIANO GALLANTI**

Consuntivo esercizio 2014

Il rendiconto generale per l'esercizio 2014 da sottoporre all'approvazione degli Organi di Amministrazione come prescritto dall'articolo 6 della Legge 13.02.87, n° 26, è stato predisposto dal Dirigente della Direzione Amministrazione e Risorse Umane, ai sensi del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell' Autorità Portuale di Livorno adottato con delibera del Comitato Portuale n° 11 del 18 luglio 2007, approvato, con variazioni, dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con nota n° 11021 del 30 ottobre 2007.

Il rendiconto è costituito da:

- A) Rendiconto Finanziario Decisionale e Gestionale
- B) Conto Economico
- C) Situazione Patrimoniale
- D) Nota integrativa

Al rendiconto generale sono allegati:

- E) Situazione amministrativa
- F) Relazione del Collegio dei Revisori
- G) Relazione del Presidente e del Dirigente Amministrativo

Completano la documentazione inerente il rendiconto generale:

- H) Delibera di approvazione Bilancio
- I) Allegati vari

A - Rendiconto Finanziario

Il rendiconto finanziario, in relazione alla classificazione del Bilancio di Previsione è suddiviso nei seguenti conti:

- 1) Gestione di competenza
- 2) Gestione dei residui e di cassa

Nel rendiconto sono riportati per ciascun capitolo:

- le entrate e le spese di competenza, rispettivamente, accertate e impegnate, riscosse e rimaste da riscuotere, pagate e rimaste da pagare;

- le somme versate in Tesoreria e quelle pagate, distintamente in conto di competenza e in conto residui;
- residui attivi e passivi degli esercizi precedenti all'inizio dell'esercizio, le somme riscosse o pagate in conto di detti residui, le somme rimaste da riscuotere o da pagare in conto dei medesimi residui;
- il conto totale dei residui attivi e passivi che si trasferiscono all'esercizio successivo.

Nel rendiconto sono altresì riportate, sempre per ciascun capitolo, le entrate e le spese previste, che poste a raffronto con le entrate e le spese, rispettivamente accertate ed impegnate, offrono i seguenti dati:

- 1) maggiori o minori entrate tra le entrate previste e quelle accertate;
- 2) economie o maggiori spese tra le spese previste e quelle impegnate;

Il Rendiconto Finanziario presenta le seguenti risultanze complessive:

A/1 Gestione di competenza

TITOLI	ENTRATE	USCITE	SALDO ATTIVO	SALDO PASSIVO
Correnti	30.261.638,02	13.304.071,87	16.957.566,15	
Conto Capitale	13.210.844,64	22.775.979,46		9.565.134,82
Partite di giro	5.195.203,02	5.195.203,02		
Totale	48.667.685,68	41.275.254,35	7.392.431,33	

Confrontando i dati sopra riportati con quelli delle previsioni iniziali e definitive relative allo stesso esercizio ed escludendo le entrate e le uscite per le partite di giro, che si pareggiano nella somma di € 5.195.203,02, si hanno i seguenti risultati:

	CORRENTI	C/CAPITALE	TOTALE
ENTRATE			
Previsione iniziale	22.772.831,00	17.203.443,00	39.976.274,00
Variazioni di bilancio	0,00	5.589.760,26	5.589.760,26
Previsione finale	22.772.831,00	22.793.203,26	45.566.034,26
Accertamenti	30.261.638,02	13.210.844,64	43.472.482,66
Differenza rispetto prev. iniziali	7.488.807,02	-3.992.598,36	3.496.208,66
Differenza rispetto prev. finali	7.488.807,02	-9.582.358,62	-2.093.551,60
USCITE			
Previsione iniziale	15.424.522,76	37.813.675,00	53.238.197,76
Variazioni di bilancio	85.450,00	5.454.760,26	5.540.210,26
Previsione definitiva	15.509.972,76	43.268.435,26	58.778.408,02
Impegni	13.304.071,87	22.775.979,46	36.080.051,33
Differenza rispetto prev. iniziali	-2.120.450,89	-15.037.695,54	-17.158.146,43
Differenza rispetto prev. finali	-2.205.900,89	-20.492.455,80	-22.698.356,69

Le differenze tra i risultati dell'esercizio e quelli dell'anno precedente, sono per ogni singola categoria le seguenti:

Tit.	UPB	Cat.		2014	%	2013	%	Differenza	%
I	2	1	Entrate tributarie	15.503.611,16	51,2	14.390.879,48	59,9	1.112.731,68	7,7
I	2	2	Entrate derivanti dalla vendita di beni e servizi	173.176,85	0,6	168.863,90	0,7	4.312,95	2,6
I	2	3	Redditi e prov.ti patr.li	13.318.485,89	44,0	9.146.400,65	38,1	4.172.085,24	45,6
I	2	4	Poste correttive e comp.ve	19.310,48	0,1	53.578,33	0,2	-34.267,85	-64,0
I	2	5	Entrate non classificabili	1.247.053,64	4,1	252.190,56	1,1	994.863,08	394,5
			Totale entrate correnti	30.261.638,02	100,0	24.011.912,92	100,0	6.249.725,10	26,0
II	1	2	Alienaz.ne immob.ni tecn.		0,00		0,0	0,00	
II	1	3	Realizzo di valori mobiliari		0,0		0,0	0,00	
II	1	4	Riscossione crediti		0,0		0,0	0,00	
II	2	1	Trasf.ti c/capitale dallo Stato	13.206.806,86	99,97	9.723.094,90	82,9	3.483.711,96	35,8
II	2	4	Trasf.ti da altri Enti		0,00		0,0	0,00	
II	2	6	Altri trasferim. In c/capitale		0,00	2.000.000,00		-2.000.000,00	-100,0
II	2	2	Depositi terzi a cauzione	4.037,78	0,03	10.026,39	0,1	-5.988,61	-59,7
			Totale entrate c/capitale	13.210.844,64	100,00	11.733.121,29	83,0	1.477.723,35	12,6
			Totale generale	43.472.482,66		35.745.034,21		7.727.448,45	21,6

Dalle tabelle che precedono si rileva che le entrate correnti hanno subito un incremento del 26,0% rispetto all'esercizio 2013 passando da € 24.011.912,92 ad € 30.261.638,02 dell'esercizio 2014. Anche le entrate in capitale hanno subito un incremento pari al 12,6% rispetto all'esercizio 2013 passando da € 11.733.121,29 ad € 13.210.844,64 dell'esercizio 2014.

Si forniscono qui di seguito alcune note di sintesi relative ai sotto riportati capitoli:

TITOLO I – ENTRATE CORRENTI

UPB 1.2 Entrate diverse € 30.261.638,02

Categoria 1.2.1 – Entrate tributarie € 15.503.611,16

- **Capitoli E121/10 – E121/50.** Gli introiti relativi a questi due capitoli sono riferiti al gettito delle tasse sulle merci imbarcate/sbarcate, alle tasse erariali e di ancoraggio. Il 2014 presenta un incremento (+ € 2.666.741,96) rispetto all'anno precedente (pari ad € **14.057.193,64**), per un valore finale complessivo di € **15.163.686,14**, così suddiviso:
 - Gettito tasse sulle merci imbarcate e sbarcate di cui al Capo III, Titolo II, Legge 82/63 e art. 1 Legge 355/76 s.m. € **10.045.857,71**;
 - Gettito delle tasse di ancoraggio di cui al Capo I, Titolo I, Legge 82/63 s.m. € **5.117.828,43**.

Si espone l'andamento delle entrate tributarie degli ultimi tre anni:

	2011	2012	2013	2014
Tasse merci imbarcate e sbarcate	7.498.105,29	7.570.510,52	9.599.334,57	10.045.857,71
Tasse di ancoraggio	4.275.808,08	4.359.941,16	4.457.859,07	5.117.828,43
Totale	11.773.913,37	11.930.451,68	14.057.193,64	15.163.686,14

- **Capitolo E121/20 Proventi di autorizzazioni per operazioni portuali art. 16 L.84/94.** Gli introiti relativi al presente capitolo ammontano ad **€ 278.342,05**.
- **Capitolo E121/30 Proventi di autorizzazioni per attività in porto art. 68 codice della navigazione.** Nel corso del 2014 i proventi di autorizzazioni per attività in porto ammontano ad **€ 61.582,97**.

Categoria 1.2.2 Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi € 173.176,85

- **Capitolo E122/40 Canoni servizi manutenzione, illuminazione, pulizia e rifiuti.** L'importo di **€ 173.176,85** si riferisce all'affidamento del servizio fornitura acqua in porto ed alla raccolta, trasporto e smaltimento rifiuti prodotti dalle navi.

Categoria 1.2.3 Redditi e proventi patrimoniali € 13.318.485,89

- **Capitolo E123/10 Canoni demaniali.**
Rientrano in questo capitolo i proventi relativi alle concessioni demaniali accertati per complessivi **€ 9.692.272,39**. Si ritiene utile precisare che nel precitato importo sono ricompresi gli importi richiesti ai concessionari interessati per la vigilanza ai varchi, il cui costo è stato sostenuto dall'Autorità Portuale con riferimento agli anni 2013 e 2014, per complessivi € 2.123.131,54, di cui al Provvedimento Presidenziale n° 140 del 24.09.2014.
- **Capitolo E123/20 Canoni di affitto di beni patrimoniali.**
I proventi registrati in questo capitolo derivano dall'affitto dei complessi immobiliari acquistati nel corso del 2003 attraverso i finanziamenti di cui al D.M. 2.5.2001 e L. 166/2002, nell'ambito degli interventi di sostegno alla politica di sviluppo del progetto comunemente definito "Le Autostrade del Mare".
L'importo complessivo di **€ 557.114,30** ricomprende anche l'affitto dell'area ex Enel e dei nuovi magazzini ex Camera di Commercio situati in Via Paleocapa, costruiti attraverso cofinanziamento U.E./Stato/Regione, a valere sul Docup 2000/2006.
- **Capitolo E123/30 Interessi attivi.**
L'importo di **€ 10.674,23** registrato in questo capitolo è relativo agli interessi maturati sul conto fruttifero intrattenuto presso la Banca d'Italia.
- **Capitolo E123/40 Altri proventi patrimoniali.** L'importo complessivo di **€ 404.412,60** si riferisce all'utilizzo degli accosti pubblici.

- **Capitolo E123/50 Dividendi.** L'importo di € **1.319.191,22** è riferito alla distribuzione dei dividendi relativi agli esercizi 2011-2012 e 2013 da parte della Soc. partecipata Porto di Livorno 2000 Srl.
- **Capitolo E123/60 Occupazione temporanea aree demaniali.** Nell'esercizio 2014 le occupazioni temporanee di aree demaniali ammontano a complessivi € 1.334.821,15.

Categoria 1.2.4 Poste correttive e compensative di spese correnti € 19.310,48

- **Capitolo E124/10 Recupero e rimborsi diversi.**
L'importo di € **19.310,48** è costituito da:
 - € 3.247,46 Rimborso per dipendente distaccato presso Regione Toscana
 - € 3.479,32 Rimborsi INPS
 - € 5.282,36 Rimborso dipendenti
 - € 4.568,40 Rimborso da assicurazioni
 - € 2.389,98 Rimborso danno torre faro
 - € 342,96 per recuperi e rimborsi diversi da soggetti terzi.

Categoria 1.2.5 Entrate non classificabili in altre voci € 1.247.053,64

- **CAPITOLO E125/10 Entrate varie ed eventuali.**
E' un capitolo di entrate correnti, residuali, cui affluiscono genericamente le entrate più varie, non ricomprese in capitoli più specifici.
L'importo di € **1.247.053,64** si compone di:
 - € 108.815,08 per tessere accesso varchi doganali
 - € 60.205,91 per oneri procedura usura strade
 - € 679.259,19 per ricavi Ministero Infrastrutture e Trasporti su opere portuali
 - € 169.598,99 per interessi e diritti di mora per ritardato pagamento
 - € 204.739,29 composizione transattiva con il Fondo Gestione Istituti Contrattuali Lavoratori Portuali in l.c.a.
 - € 10.720,95 entrate varie da dipendenti
 - € 13.714,23 per entrate varie.

TITOLO II – ENTRATE IN CONTO CAPITALE

UPB 2.2 Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale € 13.210.844,64

Categoria 2.2.1 Trasferimenti dello Stato/Regione € 13.206.806,86

- **Capitolo E221/10 Finanziamento dello Stato per esecuzione opere infrastrutturali.**
Questo capitolo recepisce gli accertamenti per la realizzazione di opere attraverso il finanziamento da parte dello Stato e della Regione Toscana. Nel corso del 2014 si è proceduto alla registrazione per complessivi € 3.449.050,60.
Si elencano qui di seguito le principali opere che hanno originato tale importo:
 - € 1.742.167,89 Elettrificazione banchine porto passeggeri, di cui € 742.167,89 dalla Regione Toscana ed € 1.000.000,00 dal Ministero Ambiente
 - € 1.706.882,71 Dragaggio Molo Italia lato nord dalla Regione Toscana

- **Capitolo E221/30 Finanziamento dello Stato – Fondo perequativo.**
Trattasi del fondo perequativo per l'anno 2014 assegnato all'Autorità Portuale di Livorno dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, ai sensi dell'art. 1, comma 983, Legge 27 dicembre 2006 n° 296, per complessivi € 4.167.998,00 destinato ai lavori di manutenzione straordinaria in ambito portuale.

- **Capitolo E221/40 Finanziamento dello Stato – Fondo IVA art. 18-bis Legge 84/1994.**
Il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, ai sensi dell'art. 18-bis, Legge 84/1994, ha assegnato all'Autorità Portuale di Livorno l'importo di € 5.589.758,26 quale fondo degli interventi di adeguamento porti.

Categoria 2.3.2 Assunzione di altri debiti finanziari € 4.037,78

- **Capitolo E232/20 Depositi a cauzione di terzi.** I depositi cauzionali di terzi versati nel corso del 2014 ammontano ad € 4.037,78.

TITOLO I – USCITE CORRENTI

SPESE CORRENTI

UPB	Cat.	DENOMINAZIONE	2014	%	2013	%	Differenza	%
1	1	Spese per gli organi dell'Ente	332.370,91	2,5	309.317,64	2,4	23.053,27	7,5
1	2	Oneri per il personale	7.305.200,70	54,9	7.052.483,56	54,9	252.717,14	3,6
1	3	Spese acquisto beni cons. e servizi	1.004.543,67	7,6	1.161.178,52	9,0	-156.634,85	-13,5
2	1	Uscite per prestazioni istituzionali	3.433.556,34	25,8	3.174.075,44	24,7	259.480,90	8,2
2	2	Trasferimenti passivi	194.289,13	1,5	390.365,65		-196.076,52	-50,2
2	3	Oneri finanziari	6.503,07	0,0	5.987,52	0,0	515,55	8,6
2	4	Imposte e tasse	533.626,59	4,0	359.336,79	2,8	174.289,80	48,5
2	5	Poste correttive comp.	42.267,95	0,3	6.702,85	0,1	35.565,10	530,6
2	6	Spese non classificabili in altre voci	451.713,51	3,4	381.601,28	3,0	70.112,23	18,4
		Totale	13.304.071,87	100,0	12.841.049,25	97,0	463.022,62	3,61

Nelle spese correnti, ammontanti a complessivi € 13.304.071,87, si è riscontrato, come risulta dalla sopra riportata tabella di raffronto, un incremento totale del +3,61% pari ad + € 463.022,62 rispetto all'anno precedente.

Tale incremento trova giustificazione nelle seguenti categorie:

- 1.1.1 – Spese per gli Organi dell'Ente (+ € 23.053,27)
- 1.1.2 – Oneri per il personale (+ € 252.717,14), di cui € 213.272,32 accantonati in apposito capitolo "U112/100 - Fondo di cui all'art. 9, c. 1, L. 122/2010"
- 1.2.1 – Uscite per prestazioni istituzionali (+ € 259.480,90)
- 1.2.3 – Oneri finanziari (+ € 515,55)
- 1.2.4 – Imposte e tasse (+ € 174.289,80)
- 1.2.5 – Poste correttive compensative (+ € 35.565,10)
- 1.2.6 – Spese non classificabili in altre voci (+ € 70.112,23) Trattasi di uscite per versamenti allo stato per riduzioni di spese previste da leggi di finanza pubblica.

A questi incrementi si contrappone una diminuzione nelle seguenti categorie:

- 1.1.3 – Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi (- € 156.634,85)
- 1.2.2 – Trasferimenti passivi (- € 196.076,52), trattasi di spese per la partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali.

In ordine alle spese imputate alle singole categorie è da osservare:

UPB 1.1 Funzionamento € 8.836.280,78

Categoria 1.1.1 Uscite per gli organi dell'Ente € 332.370,91

Gli impegni di spesa relativi a questa categoria ammontano a complessivi € 332.370,91, con un incremento di + € 23.052,91 rispetto all'anno precedente, così determinato.

- **U111/10** - Nel corso del 2014 il Presidente Avv. Gallanti ha ricoperto la carica per l'intero esercizio. In considerazione della residenza del Presidente sita in località diversa da quella ove ha sede l'Autorità portuale, l'emolumento è stato adeguato alle previsioni di incremento (+10%), di cui all'art. 2 del Decreto Ministero Infrastrutture e Trasporti, 31.3.2003.
Gli oneri relativi ai compensi erogati, ammontano a complessivi € 256.551,51 comprensivi sia dell'emolumento annuo lordo spettante (€ 222.915,60), sia dei contributi previdenziali ed assicurativi nelle misure di legge previste (€ 33.635,91).
Nel corso dell'esercizio 2014, ai compensi del Presidente, è stata applicata la riduzione del 10% ai sensi dall'art. 6, comma 21, del D.L. 78 del 31.05.2010. Inoltre è stata applicata l'ulteriore riduzione del 5% prevista dall'art. 5, comma 14 del decreto legge n° 95 del 6.7.2012, convertito in legge 7.8.2012, n. 135.
- **U111/20** - Compensi del Comitato Portuale € **5.476,43** relativi ai gettoni di presenza conteggiati per l'esercizio 2014.
- **U111/30** - Compensi del Collegio dei Revisori € **55.237,89**. Il trattamento economico dei componenti dei Collegi dei Revisori, determinato ai sensi del D.M. 18.05.2009, è stato ridotto del 10% ai sensi dall'art. 6, comma 21, del D.L. 78 del 31.05.2010. Inoltre sono stati ulteriormente ridotti del 5% come previsto dall'art. 5, comma 14 del decreto legge 6.7.2012, convertito in legge 7.8.2012, n. 135. L'importo sopra indicato ricomprende anche i contributi previdenziali e fiscali (Irap) previsti per legge.
- **U111/50** - Trasferte Organi di Amm.ne e Controllo € **15.105,08**.
Le spese del presente capitolo si riferiscono a:
 - € 13.887,36 spese di trasferta del Collegio dei Revisori.
 - € 1.217,72 spese del Presidente dell'Autorità Portuale. In proposito si evidenzia che è stato rispettato il limite di spesa previsto per l'anno 2014 di € 1.233,30, ai sensi dell'art. 6, comma 12, del D.L. 78 del 31.05.2010.

Categoria 1.1.2 Oneri per il personale in attività di servizio € 7.305.200,70

Gli oneri diretti per il personale (capitoli U112/10, U112/20, U112/60, U112/70, U112/80 e U112/90), ammontano complessivamente ad € 6.811.115,82.

Al predetto totale devono aggiungersi gli altri oneri per il personale (capitoli U112/30, U112/40, U112/50 e U112/100) per € 494.084,88 per un totale complessivo di € 7.305.200,70 con un incremento di € 252.717,14.

L'incremento di spesa è in parte motivato dagli oneri diretti del personale (140 mila), in parte dall'incremento del Fondo di cui all'art. 9, c. 1, L. 122/2010 (47 mila) ed in parte dagli emolumenti erogati a personale non dipendente (80 mila).

La presenza media annua dei dipendenti è passata da n. 84,25 del 2013 a n. 85,67 del 2014.

Nel corso dell'esercizio 2014, nel rispetto della dotazione organica di cui alla delibera di Comitato Portuale n. 11 del 24.05.2012, si sono verificate le seguenti variazioni di organico:

Segretario Generale

Il Segretario Generale Dott. Massimo Provinciali ha ricoperto la carica per l'intero esercizio.

Assunzioni in servizio

Nel corso dell'anno 2014 si è verificata la seguente assunzione in servizio:

- Simone Luciani 2° livello Ispettore Portuale Area Sicurezza

Cessazioni dal servizio

Nel corso dell'anno 2014 si sono verificate le seguenti cessazioni dal servizio:

- Campana Umberto 01.11.2014 Dirigente Direzione Tecnica
- Giuffrida Roberto 01.11.2014 Quadro B - Responsabile Ufficio Segreteria, Procedimenti ex art. 52 Cod. Nav. e rapporti AVCP.
- Meloni Fabrizio 01.12.2014 3° livello - Segreteria e Servizi Ausiliari

A seguito della cessazione dal servizio dell'Ing. Umberto Campana, Dirigente della Direzione Tecnica, nelle more della definitiva nomina dirigenziale, con provvedimento segretariale n. 98 del 22.8.2014, le corrispondenti funzioni e responsabilità sono state temporaneamente affidate all'Ing. Enrico Pribaz, inquadrato al livello Quadro A, Capo Area Progettazione Opere Portuali.

A seguito di selezione interna, con provvedimento segretariale n. 143 del 28.11.2014, un dipendente già in servizio presso la Direzione Sicurezza e Ambiente, è stato promosso al livello "Quadro B" per la posizione resasi vacante a seguito della cessazione del Sig. Giuffrida.

Comando presso Regione Toscana

A seguito di richiesta della Regione Toscana, con Provvedimento n. 125 del 28.6.2012, dal 1° luglio 2012 è stata disposta la proroga del comando del dipendente "Quadro A" Dott. Livio Stefanelli già in servizio presso la sede di Bruxelles del medesimo Ente dalla data del 1.7.2011 sino alla data del 31.12.2013.

La proroga è stata poi estesa fino al termine del 30.06.2014. Con provvedimento segretariale n. 160 del 30.12.2013. In data 01.07.2014 il dipendente è rientrato in servizio presso l'Autorità portuale.

Come previsto dalla normativa vigente, per tutto il periodo di svolgimento del comando gli oneri retributivi e contributivi corrispondenti sono rimasti a carico della Regione Toscana.

Il costo medio annuo, con riferimento agli oneri diretti per il personale, è aumentato da € 79.175,20 ad €. 79.504,10, con un incremento pro-capite di €. 328,89.

Le differenze in termini assoluti, registrate per singolo capitolo e riportate nella sotto indicata tabella, sono dovute alle seguenti principali variazioni intervenute nel corso dell'anno:

- Capitolo U112/10 "Emolumenti fissi". Il capitolo ha registrato un incremento dovuto ai seguenti fattori:
 - Nel 2013 sono avvenute 3 assunzioni in corso d'anno che hanno inciso sugli oneri di tale esercizio in minima parte. Invece sull'esercizio 2014 hanno gravato per l'intero costo di 14 mensilità.
 - Nel maggio 2013 sono state effettuate n. 9 promozioni a superiore livello professionale. Anche queste promozioni hanno determinato ciascuna un incremento nel 2014 di ulteriori n. 4 mensilità.
 - Nel corso del 2014 sono stati operati n. 3 ulteriori avanzamenti di livello.
 - In data 1° luglio 2014, si è verificato il rientro in servizio del dipendente in distacco presso la Regione Toscana, gravando sull'esercizio 2014 rispetto al 2013 per 8 mensilità.

- Inoltre, per sostituzione del dipendente assente con diritto al mantenimento del posto di lavoro, nell'anno 2014 sono state temporaneamente affidate a dipendente di 1° livello, funzioni superiori (QA).
- Alla cessazione del Dirigente Tecnico Ing. Campana, con decorrenza 1.11.2014, a dipendente "QA" sono state affidate le relative funzioni dirigenziali.

Sugli emolumenti fissi si è proceduto all'applicazione del comma 1, art. 9 della Legge 122/2010. Nelle more del giudizio tuttora pendente presso il Consiglio di Stato, secondo le disposizioni fornite dal Ministero vigilante con nota prot. n. M_IT/PORTI/12359 del 2.11.2013, gli importi trattenuti, sono stati accantonati in apposito capitolo di bilancio indisponibile (U112/100).

A titolo informativo si rappresenta che la trattenuta stipendiale derivante da tale disposizione normativa non è stata prorogata per l'anno 2015.

- Capitolo U112/20 "Emolumenti variabili". Le principali voci che sono confluite in questo capitolo sono: straordinario feriale (€ 43.746,12), straordinario festivo e notturno (€ 7.472,24), festività pagate (€ 39.087,84).

Nel corso dell'esercizio 2014 sono state liquidati € 13.711,88 relativi a ferie non godute da personale cessato dal servizio a seguito dell'approvazione del decreto legge n. 90/2014 relativo all'abolizione del trattenimento in servizio oltre il 65° anno di età. Il Ministero vigilante, su richiesta dell'Amministrazione relativa all'applicazione dell'D.L. n. 95/2012, art. 5 c. 8, con nota prot. n. 7584 del 12.7.2014, ha eccezionalmente autorizzato la monetizzazione delle sole giornate di ferie maturate e non godute nell'anno 2014. Il pagamento ha riguardato n. 7,50 giornate di dipendente inquadrato al livello "QB" e n. 29,16 giornate di dipendente con qualifica dirigenziale.

- Capitolo U112/30 "Indennità e rimborso spese per missioni". L'importo impegnato nel presente capitolo per complessivi € 35.702,91 è stato così determinato:
 - € 14.219,26 per le sole indennità contrattualmente previste per dirigenti, impiegati e quadri.
 - € 21.483,65 relativo alle spese di trasferta (vitto, alloggio, viaggio/trasporto ed altre). Tale importo risulta inferiore al 50% delle spese sostenute nel corso del 2009 (€ 46.748,02), come previsto dall'art. 6, comma 12, del D.L. 78 del 31.05.2010.
- Capitolo U112/60 "Oneri prev.li, ass.li e fiscali". Questo capitolo comprende gli oneri contributivi e fiscali previsti dalla vigente normativa, anche in relazione all'incremento della presenza media in servizio ed alle applicazioni connesse all'adeguamento della dotazione organica.
- Capitolo U112/70 "Emolumenti del Segretario Generale". Nel presente capitolo sono confluite le retribuzioni relative al Segretario Generale, il cui Trattamento economico contrattuale annuo lordo ammonta ad €. 154.194,00. Nel medesimo capitolo sono stati appostati anche gli oneri relativi al premio raggiungimento obiettivi erogato nell'anno 2014.
- Capitolo U112/90 "Oneri contrattazione aziendale e decentrata". L'incremento di spesa è motivato dalle variazioni di organico già espresse al precedente punto relativo al capitolo "U112/10 - Emolumenti fissi", che analogamente ha inciso nell'incremento di tale capitolo.
- Nel corso del 2014 si è proceduto alla registrazione dei compensi erogati a personale non dipendente sul capitolo U112/110, in particolare a due lavoratori interinali e a due collaboratori a progetto per complessivi € 79.680,49.

CAPITOLI	2014	2013	DIFFERENZA
ONERI DIRETTI PER IL PERSONALE			

U112/10 - Emolumenti fissi	3.055.723,84	2.936.988,06	118.735,78
U112/20 - Emolumenti variabili	103.865,51	118.913,00	-15.047,49
U112/60 - Oneri prev.li, ass.li e fiscali	1.813.065,60	1.812.117,94	947,66
U112/70 - Emolumenti Segretario Generale	189.112,03	186.744,00	2.368,03
U112/80 - Oneri derivanti da rinnovi contrattuali	0,00	0,00	0,00
U112/90 - Oneri contrattazione decentrata	1.649.348,84	1.615.747,92	33.600,92
TOTALI	6.811.115,82	6.670.510,92	140.604,90
MEDIA DIPENDENTI IN SERVIZIO	85,67	84,25	1,42
COSTO MEDIO ANNUO	79.504,10	79.175,20	328,89
ALTRI ONERI PER IL PERSONALE			
U112/100 - Fondo di cui all'art. 9, c. 1, L. 122/2010	213.272,32	166.396,78	46.875,54
U112/30 - Indennità rimborsi per missioni	35.702,91	38.039,59	-2.336,68
U112/40 - Altri oneri	156.958,90	169.045,26	-12.086,36
U112/50 - Spese per organizzazione corsi	8.470,26	8.491,01	-20,75
U112/110 - Emolumenti a personale non dipendente	79.680,49		79.680,49
TOTALE	494.084,88	381.972,64	112.112,24
TOTALE ONERI PER IL PERSONALE	7.305.200,70	7.052.483,56	252.717,14

Categoria 1.1.3 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi € 1.004.543,67

La sotto elencata tabella evidenzia, per singolo capitolo, le spese per acquisti di beni di consumo e servizi sostenute nel corso dell'anno 2014, confrontate con quelle dell'anno precedente.

L'importo complessivo di spesa è passato da € 1.161.178,52 dell'anno 2013 ad € 1.004.543,67 dell'anno 2014 con una diminuzione di spesa di - € 156.634,85 pari al - 13,5%.

Cap.	DENOMINAZIONE	2014	2013	Differenza	%
U113/10	Spese connesse mezzi trasp. terr.	7.486,88	9.273,38	-1.786,50	-19,3
U113/30	Lavori di manut., pulizia, vigil., e riscaldamento	329.440,06	333.973,70	-4.533,64	-1,4
U113/50	Spese per consulenze e prestazioni prof.li	0,00		0,00	
U113/60	Utenze varie	142.069,23	187.975,16	-45.905,93	-24,4
U113/70	Materiale economato	28.973,09	24.674,44	4.298,65	17,4
U113/80	Abbonamento periodici e riviste	22.439,32	21.739,67	699,65	3,2
U113/90	Spese postali telegr. e telefon.	8.670,30	13.672,55	-5.002,25	-36,6
U113/100	Spese diverse	348.200,03	398.056,47	-49.856,44	-12,5
U113/110	Spese per atti e contratti vari			0,00	
U113/120	Spese trasporto materiali, mobili	2.814,15	2.841,10	-26,95	-0,9
U113/130	Vestiario	1.740,16	1.740,00	0,16	0,0
U113/140	Premi assicurazione	50.138,93	57.820,66	-7.681,73	-13,3
U113/150	Spese per pubblicità			0,00	
U113/160	Spese di rappresentanza	340,00	705,00	-365,00	-51,8
U113/170	Spese legali giudiziali	13.087,37	64.603,86	-51.516,49	-79,7
U113/180	Acquisto materiale consumo	19.173,97	18.554,57	619,40	3,3
U113/190	Manut. ordinaria sede A.P.	29.970,18	25.547,96	4.422,22	17,3
	Totali	1.004.543,67	1.161.178,52	-156.634,85	-13,5

In merito ai capitoli della suddetta categoria si ritiene utile precisare che:

- **Capitolo U113/10 Spese connesse mezzi trasp. terr.**
Le spese registrate nel presente capitolo sono relative al noleggio, alla manutenzione ed all'esercizio dell'unica autovettura adibita a compiti istituzionali ed ammontano a complessivi € 7.486,88. Si ritiene utile precisare che, tale importo rientra nel limite del 50% delle spese sostenute nell'esercizio 2011 (€ 15.256,75), come previsto dall'art. 6, comma 14, del D.L. 78/2010.
- **Capitolo U113/30 Lavori di manut., pulizia, vigilanza, riscaldamento.** Il presente capitolo raccoglie le seguenti spese suddivise ognuna per singolo capitolo/articolo. Nel corso del 2014 sono stati assunti impegni così dettagliati:
 - U113/30-1 Manutenzioni e riparazioni diverse € 145.889,16
 - U113/30-2 Spese per pulizia locali € 88.286,53
 - U113/30-3 Spese per vigilanza uffici € 83.438,73
 - U113/30-4 Spese per riscaldamento € 11.824,64
- **Capitolo U113/100 Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici.**
L'importo di € 348.266,60, registrato nel presente capitolo deriva principalmente dai seguenti fattori:
 - Quote associative € 130.071,00
 - Certificazioni e atti di compravendita aree € 14.509,29
 - Servizi informatici controllo varchi doganali € 14.810,80
 - Avvisatore marittimo € 16.272,10
 - Selezione del personale € 36.000,00
 - Ripristino software parco informatico € 30.500
 - Servizio monitoraggio stampa € 7.736,80
 - Agenzia delle Entrate € 5.597,50
 - Autorità per la vigilanza sui contratti pubblici € 6.385,00
 - Inserimento dati statistici € 4.998,00
- Per i capitoli relativi alle spese per rappresentanza, consulenze e pubblicità (U113/160, U113/50 e U113/150) sono stati applicati i vincoli di spesa previsti dalla normativa vigente, così dettagliati:
Spese per consulenze:
Spesa 2013 € 3.835,77 – Limite max 80% 3.068,00 – Impegni 2014 € 0,00
Spese rappresentanza:
Spesa 2009 € 4.381,41 – Limite max 20% 876,28 – Impegni 2014 € 340,00
Spese per pubblicità:
Spesa 2009 € 4.161,32 – Limite max 20% 832,26 – Impegni 2014 € 0,00
- **Capitolo U113/170 Spese legali.** L'importo di € 13.087,37 è riferito alle spese di domiciliazione dell'Avvocatura dello Stato presso studio legale con sede a Livorno.
- **Capitolo U113/190 Manutenzione ordinaria sede Autorità Portuale.** Questo capitolo ricomprende gli interventi di ordinaria manutenzione eseguita nel 2014 sulla sede dell'Autorità Portuale per complessivi € 29.970,18. I predetti interventi, sommati a quelli di manutenzione straordinaria registrati sul capitolo U211/60 per € 8.267,94, non

superano il limite del 2% del valore dell'immobile (€ 66.023,09), così come disposto dall'art. 2, comma 623 della legge n. 244/2007.

UPB 1.2 Interventi diversi € 4.661.956,59

Categoria 1.2.1 Uscite per prestazioni istituzionali € 3.433.556,34

Capitolo U121/20 Manutenzione, riparazione adatt. diversi in ambito portuale. Questo capitolo comprende gli interventi e/o lavori di ordinaria manutenzione eseguiti in ambito portuale. L'importo complessivo di **€ 2.048.587,59** è così costituito:

- € 316.043,67 per consumi energia elettrica
- € 137.825,51 Pulizia specchi acquei
- € 15.099,00 Interventi ed ispezioni subacquee
- € 27.000,00 Sistema gestione ambientale
- € 358.921,20 Manutenzione Rete Telematica
- € 24.708,53 Segnaletica verticale ed orizzontale
- € 25.620,00 Manutenzione scanner
- € 135.991,85 Ordinaria manutenzione impianti elettrici
- € 59.966,58 Asfaltature piazzali e manutenzioni stradali
- € 21.122,50 Interventi impianto di telesorveglianza
- € 104.201,36 Manutenzione ed allestimento Fortezza vecchia
- € 77.949,06 Manutenzione bitte e parabordi
- € 41.514,80 Manutenzione aree a verde
- € 38.793,88 Manutenzione ponte girante
- € 9.699,00 Manutenzione climatizzatori
- € 62.937,37 Ritiro e smaltimento rifiuti
- € 33.445,22 Manutenzione pontoni APL01 e APL02
- € 63.816,25 Servizio di pulizia in ambito portuale
- € 37.471,83 Rilievi topografici
- € 58.560,00 Supporto tecnico scientifico gestione materiali da dragare
- € 12.783,16 Indagini geognostiche
- € 39.490,00 Manutenzione Forte della Bocca
- € 98.862,00 Riparazione binari ferroviari Porto Vecchio
- € 18.980,00 Manutenzione strutture Porto isola di Capraia
- € 37.576,00 Pulizia aree Collesalvetti
- € 190.208,82 Altri interventi di ordinaria manutenzione

Capitolo U121/40 Spese promozionali, propaganda etc. Le spese riferite a questo capitolo ammontano per l'esercizio 2014 ad € 167.573,75.

Capitolo U121/50 Vigilanza varchi doganali. L'importo € 1.179.255 è relativo al contratto triennale sottoscritto il 10.01.2012 per l'affidamento del servizio di vigilanza degli accessi presso i varchi doganali pubblici del Porto di Livorno.

Capitolo U121/60 Formazione personale di terzi. L'importo € 38.140,00 è relativo principalmente alla formazione operatori addetti ai controlli sulle merci per € 36.600,00

Categoria 1.2.2 Trasferimenti passivi € 194.289,13

Capitolo U122/30 Partecipazione progetti europei, nazionali e regionali. € 194.289,13. I principali impegni assunti in questo capitolo sono relativi ai seguenti progetti:

- € 107.783,00 Progetto Sekret
- € 60.000,00 Progetto "Porto aperto"

Categoria 1.2.3 Oneri finanziari € 6.503,07

Capitolo U123/10 Interessi passivi, spese e commissioni bancarie. € 6.503,07. Sono affluiti in questo capitolo principalmente gli impegni relativi a commissioni bancarie per la costituzione di fidejussioni richieste dal vigilante Ministero per il finanziamento di opere quali:

- 4° lotto - Banchina sponda est (€ 1.586,00)
- Cunicolo Oleodotto Darsena Toscana (€ 2.327,62)
- Commissioni bancarie (€ 2.589,45)

Categoria 1.2.4 Oneri tributari € 533.626,59

Capitolo U124/10 Imposte, tasse e tributi vari. L'importo complessivo di € 533.626,59 si riferisce a:

- € 376.127,00 IRES 2014
- € 6.669,00 IRAP 2014
- € 132.630,00 IMU Acconto e saldo 2014
- € 14.870,00 Tassa TARI competenza 2014
- € 1.109,27 Consorzio di bonifica fiumi e fossi
- € 2.221,32 Ritenute di acconto su interessi maturati sulle disponibilità liquide (cassa) intrattenute presso la Banca d'Italia.

Categoria 1.2.5 Poste correttive e compensative di entrate correnti € 42.267,95

Capitolo U125/10 Restituzioni e rimborsi diversi. Gli impegni registrati nel presente capitolo ammontano ad € 42.267,95 e si riferiscono alla restituzione di un canone demaniale non dovuto per € 34.676,33 ed al rimborso di tasse portuali non dovute.

Categoria 1.2.6 Uscite non classificabili in altre voci € 451.713,51

Capitolo U126/10 Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti. Il presente capitolo raccoglie i pagamenti delle spese legali di controparte a seguito di soccombenza dell'Autorità Portuale e di spese peritali, anche disposte dal giudice in corso di causa, pari ad € 11.143,40.

Capitolo U126/30 Oneri vari straordinari. L'importo registrato nel presente capitolo, per complessivi € 440.570,11 si riferisce al versamento nell'apposito capitolo di entrata del bilancio dello Stato per l'applicazione delle seguenti riduzioni:

- € 21.729,89 ai sensi dell'art. 1, c. 58 della Legge Finanziaria 2006 per le riduzioni applicate alle spese per organismi collegiali, pubblicità, rappresentanza e consulenze.
- € 90.131,03 ai sensi dell'art. 6, comma 21, del D.L. 78 del 31.05.2010 per le riduzioni applicate sulle spese di consulenze, pubblicità, rappresentanza, missioni del personale dipendente, corsi di formazione, compensi del Presidente, compensi del Collegio dei Revisori, trasferte Organi di amministrazione, compenso membri di Comitato Portuale e per autovetture ed acquisto buoni taxi.
- € 194.661,71 ai sensi dell'art. 8 del decreto legge 6.7.2012, convertito in legge 7.8.2012, n. 135 per le riduzioni di spese per consumi intermedi, missioni personale dipendente ed organi di amm.ne e controllo, corsi di formazione e spese promozionali e propaganda.
- € 89.210,15 ulteriore riduzione di spese per consumi intermedi ai sensi dell'art. 50, c. 3, D.L. 66/2014, convertito dalla L. 89/2014.
- € 44.837,33 per l'acquisto di mobili e arredi ai sensi dell'art. 1, comma 142, della Legge del 24.12.2012, n° 228.

TITOLO II – SPESE IN CONTO CAPITALE**UPB 2.1 Investimenti € 22.771.941,68**

Le spese in conto capitale sono risultate complessivamente di € 22.771.941,68 contro € 36.109.892,75 dell'esercizio precedente. Principalmente la diminuzione è riferita alla voce per Realizzazione e ristrutturazione di infrastrutture portuali ed acquisto di beni con entrate tributarie - € 12.458.282,50.

Nella tabella seguente vengono evidenziate le differenze rispetto agli stanziamenti:

ESERCIZIO 2014			DIFFERENZA		
Prev.iniz.	Prev.def.ve	Impegnato	su prev.iniz.	su prev.def.ve	su es.prec.
U211/10 - Realizz. e ristruttur. di infrastrutture portuali ed acquisto di beni con finanz. dello Stato					
3.483.443,00	3.483.443,00	3.449.050,60	-34.392,40	-34.392,40	-2.492.048,30
U211/20 - Spese per interventi di manutenzione straordinaria					
			0,00	0,00	0,00
U212/80 - Spese per interventi di manutenzione straordinaria F/Perequativi					
8.000.000,00	8.000.000,00	7.609.255,91	-390.744,09	-390.744,09	5.164.552,91
U211/30 - Svil. Strat. del porto: studi, prog., ricerche					
1.106.000,00	1.106.000,00	1.080.523,68	-25.476,32	-25.476,32	220.438,49

U211/40 - Acquisizione immobili	12.000.000,00	12.000.000,00	620.909,56	-11.379.090,44	-11.379.090,44	-5.802.642,20
U211/50 - Realizz. e ristruttur. di infrastrutture portuali ed acquisto di beni con entrate tributarie	10.000.000,00	10.000.000,00	5.987.816,75	-4.012.183,25	-4.012.183,25	-12.458.282,50
U211/60 - Straordinaria manutenzione sede Autorità Portuale	36.023,00	36.023,00	8.267,94	-27.755,06	-27.755,06	7.763,08
U211/70 - Investimenti in c/capitale da altri trasferimenti	857.000,00	857.000,00	54.341,20	-802.658,80	-802.658,80	54.341,20
U211/90 - Interventi di adeguamento porti Fondo IVA	0,00	5.589.760,26	3.000.000,00	3.000.000,00	-2.589.760,26	3.000.000,00
U212/10 - Acquisizione di attrezzature e macchinari	1.245.000,00	1.245.000,00	651.791,76	-593.208,24	-593.208,24	609.947,06
U212/20 - Acquisto autovetture e motov. e parti di ricambio				0,00	0,00	0,00
U212/50 - Acquisto di mobili e macchine ufficio	11.209,00	11.209,00	6.298,33	-4.910,67	-4.910,67	-4.500,71
U212/60 - Acquisto hardware e software	50.000,00	65.000,00	61.766,59	11.766,59	-3.233,41	-60.662,93
U213/10 - Sottoscrizione acquisti partecipazioni azionarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.658.976,30
U214/10 - Concessione prestiti a breve scadenza				0,00	0,00	
U214/20 - Depositi a cauzione presso terzi	5.000,00	5.000,00		-5.000,00	-5.000,00	0,00
U215/10 - Versamenti c/depositi bancari (T.F.R.)						
U215/30 - Indennità T.F.R. liquidate al personale cessato servizio	500.000,00	350.000,00	241.919,36	-258.080,64	-108.080,64	82.121,13
U221/10 - Rimborso di mutui	510.000,00	510.000,00				
U225/10 - Restituzione depositi a cauzione	10.000,00	10.000,00	4.037,78	-5.962,22	-5.962,22	-5.988,61
TOTALE IMPEGNATO			22.775.979,46			

**Categoria 2.1.1 Acquisizione di beni di uso durevole, opere immobiliari ed investimenti
€ 21.616.600,14**

Capitolo U211/10 Acquisto, costruzione, trasformazione opere portuali, approfondimento fondali con finanziamento Stato/Regione.

Come già riportato nella precedente nota al capitolo di entrata E221/10, affluiscono in questo capitolo gli impegni assunti dall'Autorità Portuale unicamente per l'acquisto di beni patrimoniali o lavori infrastrutturali con contributo ministeriale e/o regionale. L'importo complessivo di € 3.449.050,60 è stato destinato alle principali opere riportate nella nota di cui al capitolo E221/10 di seguito elencate:

- € 1.742.167,89 Elettificazione banchine porto passeggeri
- € 1.706.882,71 Dragaggio Molo Italia lato nord

Capitolo U211/30 Sviluppo strategico del porto: studi, progettazioni, ricerche.

Nel corso del 2014 sono stati assunti impegni per € 1.080.523,68 tra cui le principali:

- € 112.885,00 Progetto Seaterminals
- € 336.379,00 Progetto Raccordo
- € 155.920,00 Redazione di piano di ingegnerizzazione finanziaria sul nodo logistico livornese prima fase di attuazione della piattaforma europa
- € 45.140,00 Riprese video e fotografiche del porto
- € 20.000,00 Progetto F.A.N.I.M.
- € 30.000,00 Borsa di studio "Interfaccia territoriale del porto di Livorno"
- € 24.400,00 Convenzione Apl-Cnit di ricerca banda larga porto-interporto
- € 118.205,80 Sviluppo e manutenzione software piattaforma TPCS
- € 60.000,00 Progetto Li-Infomobility

Capitolo U211/40 Acquisto immobili.

L'importo registrato in questo capitolo, pari ad € **620.909,56**, si riferisce principalmente all'integrazione dell'acquisto di un terreno portuale di complessivi mq. 7.000, ubicata lungo la Via Galvani.

Capitolo U211/50 Acquisto, costruzione opere con entrate proprie.

Nel corso del 2014 si è proceduto alla registrazione per complessivi € **5.987.816,75**, principalmente per:

- € 4.093.341,20 Dragaggio Molo Italia lato nord
- € 1.099.024,39 Lavori di consolidamento piazzali Marchi Terminal
- € 437.000,00 Agenzia Alp Srl – Delibera n° 14/2014

Capitolo U211/60 Straordinaria manutenzione sede Autorità Portuale.

L'importo di € **8.267,94** si riferisce alla sostituzione delle batterie ad un gruppo di continuità ed alla sostituzione di n° 3 fan-coil. Come già espresso nella nota al capitolo U113/190 Manutenzione ordinaria sede Autorità Portuale, il suddetto importo rientra nei limiti di spesa imposti dalla legge n. 244/2007.

Capitolo U211/70 Investimenti in c/capitale da altri trasferimenti.

La registrazione di € **54.341,20** effettuata su questo capitolo è riconducibile resecazione del canale di accesso presso la torre del Marzocco ed alla progettazione di una cabina elettrica nei bacini di carenaggio.

Capitolo 211/80 - Spese per interventi di manutenzione straordinaria F/Perequativi

Le spese registrate in questo capitolo sono riferite al fondo perequativo assegnato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, ai sensi dell'art. 1, comma 983, Legge 27 dicembre 2006 n° 296.

L'importo complessivo di € **7.609.255,91** registrato nel corso del 2014 si riferisce principalmente a:

- € 4.556.278,18 Dragaggio Molo Italia lato nord

- € 206.668,00 Manutenzione straordinaria strade demaniali nel porto Mediceo
- € 192.000,00 Livellamento fondali accosti 14B e 14C Darsena Toscana
- € 834.712,12 Rifacimento coperture magazzini Terminal Scotto
- € 942.869,50 Dragaggio Imboccatura sud 2° fase
- € 399.651,75 Manutenzione programmata strade e piazzali
- € 114.470,00 Interventi di consolidamento piazzali Calata Addis Abeba
- € 165.635,70 Lavori di caratterizzazione degli specchi acquei interni alla Darsena Morosini

Capitolo 211/90 – Interventi di adeguamento porti Fondi IVA

Le spese registrate in questo capitolo per € **3.000.000,00** sono riferite agli interventi di adeguamento porti attraverso il fondo IVA di cui al capitolo E 221/40, in particolare al 1° lotto della foce armata dello Scolmatore.

Categoria 2.1.2 Acquisizione di immobilizzazioni tecniche € 719.856,68

Capitolo U212/10 Acquisto di attrezzature e macchinari.

L'importo di € **651.791,76** impegnato nel corso del 2014 si riferisce principalmente a:

- € 242.780,00 Fornitura apparecchiature allestimento Port Center
- € 232.166,00 Realizzazione dorsale radio di back-up rete telematica
- € 70.760,00 Antenne di telecomunicazione relative al progetto wireless di back-up
- € 39.033,90 Impianto copertura wi-fi uffici Agenzia delle Dogane
- € 24.597,64 Cablaggio, connettività ed accesso alla rete A.P. della Fortezza Vecchia

Capitolo U212/50 Acquisto mobili e macchine per ufficio.

La cifra complessiva di € **6.298,33** è stata impegnata nel corso dell'anno 2014 per l'acquisto di mobili e varie per l'arredo degli uffici dell'Autorità Portuale e rientra nel limite di spesa imposto dall'art. 1, comma 141 e 142, della Legge del 24.12.2012 n° 228.

Capitolo U212/60 Hardware e software. Nel corso del 2014 sono stati assunti in questo capitolo, impegni per € **61.766,59** per l'acquisto di computer, scanner, notebook e software.

Categoria 2.1.5 Indennità di anzianità e similari € 241.919,36

Capitolo U215/30 Indennità di anzianità.

L'importo complessivo di € **241.919,36** si riferisce al trattamento di fine rapporto erogato al personale in quiescenza e ad anticipazioni sul T.F.R. corrisposte a dipendenti a termini di legge nel corso dell'anno 2014, nonché imposta sostitutiva e fondo Previdai e Previlog.

UPB 2.2 Oneri comuni € 4.037,78

Categoria 2.2.5 Estinzione debiti diversi € 4.037,78

Capitolo U225/10 Restituzione depositi a cauzione di terzi.

Trattasi di depositi cauzionali versati da terzi per complessivi **€ 4.037,78**.

TITOLO III – Partite di giro

UPB 3.1 Entrate aventi natura di partita di giro € 5.195.203,02

Categoria 3.1.1 – Entrate aventi natura di partita di giro € 5.195.203,02

Le spese per partite di giro, che pareggiano nella somma di **€ 5.195.203,02** con le entrate registrate allo stesso titolo, sono le seguenti:

Capitolo U311/10	Versamento ritenute erariali	€	2.051.946,96	
“	U311/20	Versamento ritenute prev.li e ass.li	“	593.926,99
“	U311/30	Versamento ritenute diverse	“	26.118,27
“	U311/60	Somme pagate per conti terzi	“	1.758.738,96
“	U311/70	Partite in sospeso	“	449.745,68
“	U311/90	I.V.A.	“	314.726,16

Gestione Cassa

La gestione di cassa presenta, per ogni singola categoria, le seguenti risultanze:

INCASSI		PAGAMENTI	
Entrate tributarie	16.007.739,71	Compensi organi amm.ne	329.989,79
Prestazione servizi	99.545,07	Oneri per il personale	7.271.855,68
Redditi e proventi patrimoniali	9.626.332,18	Spese per acq.beni consumo e servizi	1.100.519,06
Poste corr.ve e comp.ve di spese corr.ti	22.240,65	Uscite prestazioni istituzionali	3.560.152,18
Entrate varie ed eventuali	1.227.561,12	Trasferimenti passivi	114.222,24
		Oneri finanziari	6.503,07
		Imposte e tasse	372.916,13
		Restituzione e rimborsi	7.591,62
		Uscite non classificabili in altre voci	442.990,11
TOTALE ENTRATE CORRENTI	26.983.418,73	TOTALE SPESE CORRENTI	13.206.739,88
Cessioni immobilizz. tecniche		Acquisizione immobili	26.047.610,30
Prelev.to da depositi bancari		Acquisizione imm.ni tecniche	461.977,58
Riscossione da comp.ie ass.ne		Acquisto partec.ni e valori mobiliari	
Realizzo di valori mobiliari		Trattamento di quiescenza e anticipi	242.898,62
Riscossione di altri crediti		TFR liquidato nell'esercizio	
Trasferimenti c/capitale	22.862.837,24	Restituzione depositi a cauzione	
Altri trasferimenti in c/capitale			
Depositi di terzi a cauzione	4.037,78		
TOTALE ENTRATE IN C/CAPITALE	22.866.875,02	TOTALE SPESE IN C/CAPITALE	26.752.486,50
Entrate per partite di giro	5.610.687,59	Restituzione per partite di giro	4.556.315,79
TOTALE INCASSI	55.460.981,34	TOTALE PAGAMENTI	44.515.542,17
FONDO INIZIALE DI CASSA	75.018.498,03	SALDO FINALE DI CASSA	85.963.937,20
TOTALE GENERALE	130.479.479,37	TOTALE A PAREGGIO	130.479.479,37
		Incremento cassa dell'esercizio	10.945.439,17

Gestione di Residui

La contabilità dei residui presenta, alla chiusura dell'esercizio la seguente situazione complessiva:

Residui Attivi

	CORRENTI	C/CAPITALE	PARTITE GIRO	TOTALE
Al 1° gennaio 2014	9.326.114,78	70.326.124,76	6.303.548,21	85.955.787,75
Incassati nell'es. 2014	4.387.606,61	13.105.080,98	2.057.758,25	19.550.445,84
Variazioni	-456.153,49	-5.787.246,42	-18.213,70	-6.261.613,61
Rimanenze residui es.prec.	4.482.354,68	51.433.797,36	4.227.576,26	60.143.728,30
Residui competenza 2014	7.665.825,90	3.449.050,60	1.642.273,68	12.757.150,18
Risultanze al 31.12.2014	12.148.180,58	54.882.847,96	5.869.849,94	72.900.878,48

I residui attivi ammontanti a € **72.900.878,48** che dall'esercizio 2014, vengono trasferiti al successivo, sono costituiti dai seguenti crediti:

Parte corrente

- Verso utenti (Competenza + residui)	€	10.881.976,80
- Verso lo Stato per:		
devoluzione tassa merci imbarcate/sbarcate	“	954.721,76
credito I.V.A. attività commerciale	“	185,47
- Verso la Regione per ricavo Irap istituzionale 2008	“	10.081,64
- Verso I.N.P.S. per rivalutazione F/Tesoreria	“	13.028,05
- Affitto Terminal Paduletta	“	49.063,38
- Utenti e ditte varie per interessi di mora e rimborsi	“	239.123,48
		12.148.180,58
Totale residui di parte corrente		12.148.180,58

Conto Capitale

- Credito Irpeg ed Iva per liquidazione Soc. Terminal Porto Nuovo	€	7.275,53
- Verso lo Stato per acquisto beni patrimoniali		49.759.751,51
di cui:		
• € 3.364.716,70 Costruzione Pontile n. 12		
• € 4.314.917,29 4° lotto sponda est D.T.		
• € 3.860.400,14 Taccate bacino galleggiante		
• € 2.671.197,15 Consolidamento banchine Mediceo		
• € 20.802.498,01 2° vasca di contenimento		
• € 5.950.000,00 Difese di sponda Dars. Calafati		
• € 1.631.863,07 Bacino grande vie di corsa rampa gru		
• € 4.949.852,40 Prolungamento Molo Elba		
• € 1.456.055,20 Riprof. Banchina Canale Accesso		
- Verso la Regione per acquisto beni patrimoniali	“	5.114.398,52
di cui:		

• € 1.032.913,80	Costruzione Pontile n. 12	
• € 1.706.882,71	Dragaggio Molo Italia lato nord	
• € 1.742.167,89	Elettrificazione banchine	
• € 836.437,29	Dragaggio imboccatura sud	
• € 691.861,14	Porte vinciane	
-	Verso altri per cessione impianto conference	“ 316,68
-	Verso altri per ritiro deposito a cauz. c/o terzi	“ 1.105,72
	Totale residui in Conto capitale	54.882.847,96

Partite di giro

-	Verso utenti per IVA	€ 540.843,26
-	Verso dipendenti per anticipazione cassa economato	“ 5.000,00
-	Verso enti previdenziali F/previdenza integrativa	“ 1.783.330,36
-	Verso partners per progetti vari	“ 738.495,25
-	Verso Compagnie di Ass.ne e clienti vari per rimborsi diversi	“ 366.026,03
-	Verso Frontisti per escavo Canale Ind.le e Dars. Petroli	“ 729.441,25
-	Credito verso Regione/Ministero per progettazione art. 18	“ 90.786,43
-	Credito per servizio sorveglianza e controllo di accesso ai varchi del porto di Livorno	“ 9.243,11
-	Verso Regione Toscana per finanziamenti Comunitari	“ 242.918,07
-	Verso Regione Toscana per acconti IRAP 2014	“ 5.057,82
-	Verso l'Erario dello Stato per acconti IRES 2014	“ 218.359,14
-	Verso Ministeri per opere in ambito portuale	“ 97.708,44
-	Verso Commissione Europea	“ 1.040.358,78
-	Verso l'Agenzia delle Entrate per deposito cauzionale	“ 2.282,00
	Totale partite di giro	€ 5.869.849,94
	Totale residui attivi al 31.12.2014	€ 72.900.878,48

Residui Passivi

	CORRENTI	C/CAPITALE	PARTITE GIRO	TOTALE
Al 1° gennaio 2014	4.036.998,89	124.431.655,07	2.780.555,03	131.249.208,99
Pagati nell'es. 2014	2.667.055,12	22.795.495,02	1.078.642,78	26.541.192,92
Variazioni	-156.670,01	-15.740.400,11	-89.319,96	-15.986.390,08
Rimanenze residui es.prec.	1.213.273,76	85.895.759,94	1.612.592,29	88.721.625,99
Residui competenza 2014	2.764.387,11	18.818.987,98	1.717.530,01	23.300.905,10
Risultanze al 31.12.2014	3.977.660,87	104.714.747,92	3.330.122,30	112.022.531,09

I residui passivi per complessivi € 112.022.531,09 al 31 Dicembre 2014 si riferiscono ai seguenti debiti:

Parte Corrente

- Organi dell'Ente	13.340,24
- Spese elezioni organi amministrazione	0,00
- Dipendenti dell'Autorità Portuale	481.345,50
- Fornitori per trasferte ed altri oneri dipendenti	1.201,53
- Dipendenti per corsi formazione personale	6.845,13
- Altri oneri per il personale	25.927,73
- Oneri Previdenziali sul debito verso dipendenti	415.773,30
- Fondo di cui all'art. 9, c. 1, L. 122/2010	379.669,10
- Emolumenti a personale non dipendente	21.437,69
- Spese gestione automezzi	787,00
- Ditte varie per lavori manutenzione e riparazione	97.992,03
- Ditte varie per forniture materiali ricambi e consumo	1.246,93
- Enel per forniture energia elettrica ed utenze varie	30.268,56
- Ditte varie per materiale economato	21.604,03
- Vestiario	205,20
- Assicurazione	3.706,60
- Spese postali	1.160,80
- Spese di rappresentanza pubblicità	409,00
- Spese legali	2.206,77
- Prestazioni professionali	1.560,00
- Manutenzione ordinaria sede Autorità Portuale	21.056,71
- Spese per trasporto materiali, mobili e attr. speciali	559,57
- Fornitori vari per spese diverse	191.007,41
- Abbonamento periodici e riviste	18.018,19
- Fornitori diversi per lavori ed interventi su beni demaniali	1.202.479,50
- Fornitori diversi per vigilanza varchi	189.350,89
- Fornitori diversi per spese promozionali e pubblicità	26.339,74
- Formazione personale di terzi	62.163,20
- Partecipazione progetti europei, nazionali e regionali	326.442,63
- Interessi passivi, spese e commissioni bancarie	1.713,35
- Imposte e tasse	383.281,56

di cui:	
▪ € 6.669,00 per I.R.A.P. 2014	
▪ € 485,56 per Ires su interessi maturati sulle disponibilità liquide	
▪ € 376.127,00 saldo Ires 2014	
- Restituzioni e rimborsi diversi	37.417,58
- Liti e arbitraggi	11.143,40
	<hr/>
Totale parte corrente	3.977.660,87

Conto Capitale

- Ditte varie per acq. di beni con finanz. dello Stato	43.273.772,98
di cui:	
• € 975.864,84 Cunicolo oleodotto Darsena Toscana	
• € 4.388.146,27 Costruzione Pontile n. 12	
• € 2.652.342,89 Security portuale	
• € 2.915.770,56 Taccate bacino galleggiante	
• € 2.344.137,74 Consolidamento banchine Mediceo	
• € 15.668.103,90 2° vasca di contenimento	
• € 4.713.387,38 Difese di sponda Darsena Calafati	
• € 228.193,00 Infrastrutture FS portuali	
• € 1.597.512,20 Riprof. Banchina Canale Accesso	
• € 1.631.863,07 Bacino grande vie di corsa rampa gru	
• € 2.943.852,40 Prolungamento Molo Elba	
• € 792.123,82 Dragaggio Molo Italia lato nord	
• € 412.089,12 Elettrificazione banchine	
• € 1.339.606,19 Controllo accesso varchi GTS3	
• € 642.420,14 Porte vinciane	
- Ditte varie per interventi di manutenzione straord.	12.321.581,03
di cui:	
• € 12.243.578,40 Manutenzione Calata Magnale	
- Sviluppo strategico del porto	1.394.964,28
- Ditte varie per acq. Immobili beni portuali	3.854.204,95
- Ditte varie per acq. di beni con entrate tributarie	32.054.127,75
- Straordinaria manut. sede Autorità Portuale	8.267,94
- Investimenti in c/capitale da altri trasferimenti	16.838,08
- Ditte varie per f/perequativi	7.967.283,78
- Ditte varie per f/IVA	3.000.000,00
- Ditte varie per acquisto di attrezzature e macchinari	672.662,99
- Ditte varie per fornitura mobili ed arredi	61.989,16
- Ditte varie per fornitura hardware e software	22.617,70

- Verso f/pensione per Indennità di anzianità	16.438,74
- Restituzione depositi a cauzione di terzi	49.998,54
	<hr/>
Totale conto capitale	104.714.747,92

Partite di giro

- Ritenute erariali e previdenziali	328.278,62
- Ritenute diverse	1.528,40
- Somme da pagare per conto terzi	2.684.863,20
- Varie per partite in sospeso	302.331,77
- Per I.V.A. verso Uff. I.V.A.	13.120,31
	<hr/>
Totale partite di giro	3.330.122,30
TOTALE GENERALE	112.022.531,09

RISULTATI FINALI COMPLESSIVI

L' esercizio 2014 come può ricavarsi dalle note illustrative in precedenza riportate, si è chiuso con i seguenti risultati finanziari:

- Avanzo di parte corrente	€	16.957.566,15
- Disavanzo di competenza in c/capitale	"	-9.565.134,82
- Pareggio delle partite di giro	"	5.195.203,02
- Disavanzo finanziario di competenza	"	7.392.431,33

B- SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

L'avanzo di amministrazione risulta di € 46.842.284,59 ed è così determinato:

Situazione amministrativa al 31-12-2014		
Avanzo di amministrazione 1.1.2014		29.725.076,79
- Fondo di cassa al 01.01.2014		75.018.498,03
Riscossioni in c/competenza	35.910.535,50	
Riscossioni in c/residui	<u>19.550.445,84</u>	
Totale riscossioni	55.460.981,34	
Pagamenti in c/competenza	17.974.349,25	
Pagamenti in c/residui	<u>26.541.192,92</u>	
Totale pagamenti	44.515.542,17	
- Disponibilità di cassa al 31.12.2014		85.963.937,20
Incremento/Decremento cassa		10.945.439,17
Residui attivi esercizi precedenti	60.143.728,30	
Residui attivi esercizio 2014	<u>12.757.150,18</u>	
Totale residui attivi	72.900.878,48	
Residui passivi esercizi precedenti	88.721.625,99	
Residui passivi esercizio 2014	<u>23.300.905,10</u>	
Totale residui passivi	112.022.531,09	
Avanzo di amministrazione 31.12.2014		46.842.284,59
Incremento/Decremento Avanzo di amministrazione		17.117.207,80
L'utilizzazione dell'avanzo di amm.ne per l'esercizio 2014 risulta così prevista:		
Parte vincolata:		
Trattamento fine rapporto		2.771.572,29
Fondi rischi e oneri, ammortamenti		15.280.709,61
Totale parte vincolata		18.052.281,90
Parte utilizzata nel Bilancio di Previsione 2015 a copertura del disavanzo		8.173.432,00
Parte disponibile		20.616.570,69

La valutazione delle poste e delle risultanze di bilancio è stata effettuata in armonia con le disposizioni civilistiche (art. 2424. 2425. 2425 bis e 2426) concernenti lo Stato patrimoniale, il Conto Economico e i criteri di valutazione.

Il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale sono descritti e dettagliati nella nota integrativa.

Livorno,

IL DIRIGENTE AMMINISTRATIVO
Dott. SIMONE GAGLIANI

IL PRESIDENTE
AVV. GIULIANO GALLANTI

Allegati:

- | | |
|------------------------------|--|
| A. Rendiconto Finanziario | E. Nota integrativa |
| B. Situazione Patrimoniale | F. Relazione del Collegio dei Revisori |
| C. Conto economico | G. Delibera di approvazione Bilancio |
| D. Situazione Amministrativa | H. Allegati vari |

VERIFICA DEL RISPETTO DEI LIMITI DI SPESA

SPESE PER CONSULENZE	
(art. 6, comma 7, decreto legge 31.5.2010, n° 78, convertito dalla legge 30.7.2010, n. 122)	
a) Spesa 2009	19.178,85
b) Limite di spesa 2013 (max. 20%)	3.835,77
c) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2014 (a-b)	15.343,08
(art. 1, comma 5, decreto-legge 31.8.2013, n. 101, convertito dalla legge 30.10.2013, n. 125)	
d) Limite di spesa 2014 (max 80% del limite di spesa 2013)	3.068,62
e) Spesa effettuata nel 2014	0,00

SPESE PER PUBBLICITA' E RAPPRESENTANZA	
(art. 6, comma 8, decreto legge 31.5.2010, n° 78, convertito dalla legge 30.7.2010, n. 122)	
a) Spesa 2009	8.542,73
b) Limite di spesa 2014 (max. 20%)	1.708,55
c) Spesa effettuata nel 2014 (1)	340,00
d) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2014 (a-b)	6.834,18

(1) al netto delle spese per mostre e convegni che concretizzano l'espletamento delle attività istituzionali

SPESE PER SPONSORIZZAZIONI	
(art. 6, comma 9, decreto legge 31.5.2010, n° 78, convertito dalla legge 30.7.2010, n. 122)	
a) Spesa 2009	0,00
b) Limite di spesa 2014	0,00
d) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2014 (a-b)	0,00

SPESE PER MISSIONI NAZIONALI E/O INTERNAZIONALI	
(art. 6, comma 12, decreto legge 31.5.2010, n° 78, convertito dalla legge 30.7.2010, n. 122)	
a) Spesa 2009	49.214,62
b) Limite di spesa 2014 (max. 50%)	24.607,31
c) Spesa effettuata nel 2014 (2)	22.701,37
d) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2014 (a-b)	24.607,31

(2) al netto delle spese sostenute per missioni strettamente connesse ad accordi internazionali o indispensabili per la partecipazione a riunioni presso enti ed organismi internazionali o comunitari

SPESE PER ATTIVITA' DI FORMAZIONE	
(art. 6, comma 13, decreto legge 31.5.2010, n° 78, convertito dalla legge 30.7.2010, n. 122)	
a) Spesa 2009	16.994,50
b) Limite di spesa 2014 (max. 50%)	8.497,25
c) Spesa effettuata nel 2014	8.470,26
d) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2014 (a-b)	8.497,25

INDENNITA', COMPENSI, GETTONI DI PRESENZA ORGANI AUTORITA' PORTUALE (art. 6, comma 3, decreto legge 31.5.2010, n° 78, convertito dalla legge 30.7.2010, n. 122)	
a) Riduzione 10% compenso Presidente	26.225,34
b) Riduzione 10% compensi Revisori dei conti	5.483,49
c) Riduzione 10% gettoni di presenza Comitato Portuale	774,00
d) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2014 (a+b+c)	32.482,83
(art. 5, comma 14, decreto legge 6.7.2012, n. 95, convertito dalla legge 7.8.2012, n. 135)	
e) Ulteriore riduzione 5% compenso Presidente	13.112,67
f) Ulteriore riduzione 5% compensi Revisori dei conti	2.741,74
g) Ulteriore riduzione 5% gettoni di presenza Comitato Portuale	387,00
h) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2014 (e+f+g)	16.241,41

SPESE PER AUTOVETTURE E ACQUISTO BUONI TAXI (art. 6, comma 14, decreto legge 31.5.2010, n° 78, convertito dalla legge 30.7.2010, n. 122)	
a) Spesa 2009	11.831,90
b) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2014 (20% spesa 2009)	2.366,38
(art. 5, comma 2, decreto legge 6.7.2012, n° 95, convertito dalla legge 7.8.2012, n. 135)	
(art. 15, comma 1, decreto legge 24.4.2014, n. 66, convertito dalla legge 23.6.2014, n. 89)	
c) Spesa 2011	15.256,75
d) Limite di spesa 2014 (max 50% fino al 30.4.2014 - max 30% dal 1.5 al 31.12.2014)	7.628,38
e) Spesa effettuata nel 2014	7.486,88

Somme per consumi intermedi (art. 8, comma 3, decreto-legge 6.7.2012, n. 95, convertito dalla legge 7.8.2012, n. 135) (art. 50, comma 3, decreto-legge 24.4.2014, n. 66, convertito dalla legge 23.6.2014, n. 89)	
a) Spesa prevista nel 2012	1.627.863,00
b) Spesa sostenuta nel 2010	1.784.203,00
c) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 30.6.2014 pari al 15% della spesa sostenuta nel 2010 (3)	267.630,45
d) Limite di spesa 2014 (a-c)	1.360.232,55
e) Spesa effettuata nel 2014	1.218.258,30

(3) Nel calcolo, oltre alle voci contenute nella categoria "uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi", debbono essere considerate le spese relative alle missioni sia del personale dipendente che degli organi di amministrazione e di controllo, le spese di formazione e quelle di promozione a qualsiasi titolo sostenute.

SPESE PER MOBILI E ARREDI (art. 1, comma 141, legge 24 dicembre 2012, n° 228 - Legge di stabilità 2013)	
a) Media della spesa sostenuta negli anni 2010-2011	56.046,66
b) Limite di spesa 2014 (max 20%)	11.209,33
c) Spesa effettuata nel 2014	11.209,00
d) Spesa versata al bilancio dello Stato entro il 31.06.2014 (a-b)	44.837,33

SPESE PER MANUTENZIONE DEGLI IMMOBILI UTILIZZATI

Numero degli immobili	2	Valore degli immobili	3.301.154,38
Limite di spesa (2% ovvero 1% se solo manutenzione ordinaria)			66.023,09
Spesa effettuata nel 2013	per manutenzione ordinaria		46.171,66
	per manutenzione straordinaria		10.870,20
	in totale		57.041,86
Spesa effettuata nel 2007	per manutenzione ordinaria		18.054,61
	per manutenzione straordinaria		0,00
	in totale		18.054,61
Eventuale differenza versata al bilancio dello Stato entro il 30.06.2014 (e-c)			0,00

Riepilogo dei versamenti all'Erario

Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 61, co. 17, Legge n. 133/2008, entro il 31/03/2014.	21.729,89
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 2, co. 618-623, Legge n. 244/2007, come modificato dall'art. 8, legge 30 luglio 2010, n. 122, entro il 30/06/2014.	
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 8, co. 3, Legge n. 135/2012, e dell'art. 50, co. 3, legge n. 89/2014 complessivamente pari al 15% della spesa sostenuta nel 2010 per consumi intermedi, entro il 30/06/2014.	283.871,86
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 1, co. 142, legge n. 228/2012, entro il 30/6/2014.	44.837,33
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 6, co. 21, Legge n. 122/2010, entro il 31/10/2014.	90.131,03
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 5, co. 14, Legge n. 135/2012, entro il 31/10/2014.	



AUTORITA' PORTUALE DI LIVORNO
SCALI ROSCIANO, 6/7
P.I. IT00101240497

MANDATO DI PAGAMENTO Nr. 453 DEL 06/03/2014

ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

GESTIONE COMPETENZE

TITOLO: U1
CATEGORIA: U1.2.6
CAP-ART: U126/30-1 C
TOTALE: 351.360,00
EMESSO: 21.729,89
RIMANENZA: 329.630,11
IMPEGNO: 2014~534-

BANCO POPOLARE

PAGHERA' A

Creditore 12232

MINISTERO FINANZE

- 00100 (RM)

la somma di Euro **21.729,89**

Euro (in lettere): Ventunomilasettecentoventinove/89**

CAUSALE

Art. 61, c. 17 L. 133/2008

Modalità di pagamento

BONIFICO BANCARIO IBAN: IT 23 M 01000 03245 313010333400

PAGATO
20 MAR 2014

IL DIRIGENTE AMMINISTRATIVO

DOTT. SIMONE GAGLIANI

IL SEGRETARIO GENERALE

DOTT. MASSIMO PROVINCIALI

Quietanza

Esente Bollo Art. 6 Tabella D.P.R. 955/92 E Succ.Modif.



AUTORITA' PORTUALE DI LIVORNO
SCALI ROSCIANO, 6/7
P.I. IT00101240497

MANDATO DI PAGAMENTO Nr. 1103 DEL 05/06/2014

ESERCIZIO FINANZIARIO 2014		GESTIONE COMPETENZE
TITOLO:	U1	
CATEGORIA:	U1.2.6	
CAP-ART:	U126/30-1 C	
TOTALE:	351.360,00	
EMESSO:	216.391,60	
RIMANENZA:	134.968,40	
IMPEGNO:	2014~1779-	

BANCO POPOLARE

PAGHERA' A

Creditore 15953

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE



la somma di Euro **194.661,71**

Euro (in lettere): Centonovantaquattromilaseicentosessantuno/71**

CAUSALE

RIDUZIONI ART. 5 E 8 L. 135/2012

Modalità di pagamento

BONIFICO BANCARIO SU CC DEDICATO IBAN: IT75E0100003245313010341200

IL DIRIGENTE AMMINISTRATIVO

DOTT. SIMONE GAGLIANI

IL SEGRETARIO GENERALE

DOTT. MASSIMO PROVINCIALI

Quietanza

Esente Bollo Art. 6 Tabella D.P.R. 955/92 E Succ.Modif.



AUTORITA' PORTUALE DI LIVORNO
SCALI ROSCIANO, 6/7
P. I. IT00101240497

MANDATO DI PAGAMENTO Nr. 1104 DEL 05/06/2014

ESERCIZIO FINANZIARIO 2014	GESTIONE COMPETENZE
TITOLO: U1	
CATEGORIA: U1.2.6	
CAP-ART: U126/30-1 C	
TOTALE: 351.360,00	
EMESSO: 261.228,93	
RIMANENZA: 90.131,07	
IMPEGNO: 2014~1780-	

BANCO POPOLARE

PAGHERA' A

Creditore 16059

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE



la somma di Euro **44.837,33**

Euro (in lettere): Quarantaquattromilaottocentotrentasette/33**

CAUSALE

ART. 1 COMMA 142 L. 228/2012

Modalità di pagamento

BONIFICO BANCARIO SU CC DEDICATO IBAN: IT68G0100003245313010350200

IL DIRIGENTE AMMINISTRATIVO

DOTT. SIMONE GAGLIANI

IL SEGRETARIO GENERALE

DOTT. MASSIMO PROVINCIALI

Quietanza

Esente Bollo Art. 6 Tabella D.P.R. 955/92 E Succ.Modif.



AUTORITA' PORTUALE DI LIVORNO
SCALI ROSCIANO, 6/7
P.I. IT00101240497

MANDATO DI PAGAMENTO Nr. 1324 DEL 14/07/2014

ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

GESTIONE COMPETENZE

TITOLO: U1
CATEGORIA: U1.2.6
CAP-ART: U126/30-1 C
TOTALE: 440.570,15
EMESSO: 350.439,08
RIMANENZA: 90.131,07
IMPEGNO: 2014~2272-

BANCO POPOLARE

PAGHERA' A

Creditore 15953

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

PAGATO

2 LUG. 2014

IL TESORIERE
BANCO POPOLARE
SOCIETA' COOPERATIVA

la somma di Euro **89.210,15**
Euro (in lettere): Ottantanovemiladuecentodieci/15**

CAUSALE

ULTERIORE RIDUZIONE PER BENI E SERVIZI D.L. 66/2014

Modalità di pagamento

BONIFICO BANCARIO SU CC DEDICATO IBAN: IT75E0100003245313010341200

IL DIRIGENTE AMMINISTRATIVO
DOTT. SIMONE GAGLIANI

IL SEGRETARIO GENERALE
DOTT. MASSIMO PROVINCIALI

Quietanza

Esente Bollo Art. 6 Tabella D.P.R. 955/92 E Succ.Modif.



AUTORITA' PORTUALE DI LIVORNO
SCALI ROSCIANO, 6/7
P.I. IT00101240497

MANDATO DI PAGAMENTO Nr. 1837 DEL 03/10/2014

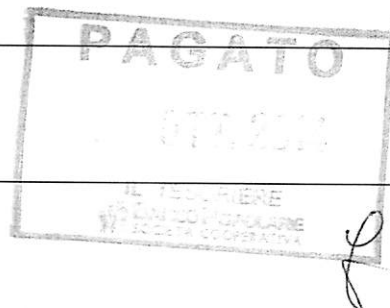
ESERCIZIO FINANZIARIO 2014		GESTIONE COMPETENZE
TITOLO:	U1	
CATEGORIA:	U1.2.6	
CAP-ART:	U126/30-1 C	
TOTALE:	440.570,11	
EMESSO:	440.570,11	
RIMANENZA:	0,00	
IMPEGNO:	2014~3168-	

BANCO POPOLARE

PAGHERA' A

Creditore 16060

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE



la somma di Euro **90.131,03**
Euro (in lettere): Novantamilacentotrentuno/03**

CAUSALE

RIDUZIONE ART. 6, COMMA 21, DECRETO LEGGE 78/2010

Modalità di pagamento

BONIFICO BANCARIO SU CC DEDICATO IBAN: IT23M0100003245313010333400

IL DIRIGENTE AMMINISTRATIVO
DOTT. SIMONE GAGLIANI

IL SEGRETARIO GENERALE
DOTT. MASSIMO PROVINCIALI

Quietanza

Esente Bollo Art. 6 Tabella D.P.R. 955/92 E Succ.Modif.

AUTORITÀ PORTUALE
DEL PORTO DI LIVORNO

PARTE VII

NOTA INTEGRATIVA

BILANCIO CONSUNTIVO
ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

AUTORITA' PORTUALE DI LIVORNO

Sede in Scali Rosciano, 6 – 57123 LIVORNO
Partita I.V.A. 00101240494

Nota integrativa allo stato patrimoniale ed al conto economico 31/12/2014

Premessa

La presente nota integrativa viene redatta ai sensi dell'art. 41 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Autorità Portuale adottato con Delibera di Comitato Portuale n° 11 del 18 luglio 2007 e approvato, con variazioni, dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con nota n° 11021 del 30 ottobre 2007.

Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio

Nessun fatto di rilievo intervenuto dopo la chiusura dell'esercizio merita di essere segnalato.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, compatibilmente con il rispetto dei principi di contabilità finanziaria, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci nei vari esercizi.

I criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- terreni 1 %
- fabbricati: 4 %
- impianti e macchinari: 10 %
- mobili e macchine d'ufficio (mobilio 12% - macchine elettroniche 20%)
- telefoni cellulari 50%
- automezzi e motomezzi (leggeri 25% - pesanti 20%)
- altre immobilizzazioni materiali 20%

Crediti

Sono valutati al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Partecipazioni

Le partecipazioni in società, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al valore di acquisto.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Fondo TFR

E' costituito dal reale ammontare dell'accantonamento maturato dai dipendenti, sulla base delle retribuzioni imponibili, in conformità della legge n. 297/1982, nonché dei vigenti contratti di lavoro.

Il fondo, il cui valore è determinato alla data di chiusura del bilancio, corrisponde al totale delle quote individualmente maturate dal personale fino al 31 dicembre 2014 e rivalutate.

Dall'importo del fondo TFR sono escluse:

- le somme anticipate ai richiedenti sulla base della vigente normativa;
- le somme versate ai fondi negoziali di previdenza complementare (Previlog, Previndai), a seguito dell'entrata in vigore del Decreto Legislativo 252 del 5 dicembre 2005;

Nel medesimo ammontare sono invece inclusi gli importi di TFR maturati e trasferiti al Fondo di Tesoreria appositamente istituito presso l'INPS.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

L'imposta Irap è stata quantificata per l'attività istituzionale. I valori riferiti a quest'ultima sono stati imputati come segue:

- tra i costi del personale, per quanto concerne l'Irap dei dipendenti, così come disposto dal "Manuale dei principi e delle regole contabili del sistema di contabilità economica delle Autorità Portuali".
- tra le imposte d'esercizio, per l'Irap relativa ad altri tipi di rapporto.

Dati sull'occupazione

L'organico aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Dirigenti	5	6	-1
Impiegati	78	79	-1
Operai			
Altri			
TOTALI	83	85	-2

Il contratto collettivo nazionale dei lavoratori dei porti, è stato rinnovato con decorrenza 1.1.2013 e scadenza al 31.12.2015.

Al medesimo CCNL non è stata data attuazione in relazione alle disposizioni fornite dal Ministero vigilante, in applicazione dell'art. 9, comma 1 del D. L. n. 78/2010, convertito nella legge n. 122/2010.

Attività

B) Immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
188.132.085	224.407.758	-36.275.673

I. Immobilizzazioni immateriali

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
29.532.448	20.060.679	9.471.769

La variazione di + € 9.471.769 è dovuta alla registrazione di impegni di spesa, principalmente nella Manutenzione straordinaria e migliorie su beni di terzi F/perequativo e Sviluppo strategico del porto: studi, prog., ricerche.

L'importo complessivo di € 29.532.448 identifica il valore residuo da ammortizzare così dettagliato:

- € 253.537,77 software e licenze d'uso;
- € 13.541.442,88 manutenzione straordinaria e migliorie su beni di terzi;
- € 10.195.656,63 manut.straord. e migliorie su beni di terzi F/perequativo
- € 2.541.811,20 Sviluppo strategico del porto: studi, prog., ricerche;
- € 3.000.000,00 manut.straord. e migliorie su beni di terzi F/IVA

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
150.460.489	196.229.952	-45.769.463

Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo
Costo storico	10.121.960,25
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	3.208.012,41
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2013	6.913.947,84
Acquisizione dell'esercizio	801.918,02
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	123.304,47
Saldo al 31/12/2014	7.839.170,33

Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico	5.837.496,10
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	4.342.062,08
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2013	1.495.434,02
Acquisizione dell'esercizio	329.522,04
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	312.069,19
Saldo al 31/12/2014	1.512.886,87

Mobili e macchine d'ufficio

Descrizione	Importo
Costo storico	2.801.763,70
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	2.595.157,76
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2013	206.605,94
Acquisizione dell'esercizio	35.434,99
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	134.817,12
Saldo al 31/12/2014	107.223,81

Automezzi e motomezzi

Descrizione	Importo
Costo storico	224.939,78
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	224.939,38
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2013	0,40
Acquisizione dell'esercizio	0,00
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	0,00
Saldo al 31/12/2014	0,40

La consistenza finale di € 150.460.489 comprende:

- Terreni e Fabbricati per complessivi € 7.839.170 (Palazzo Rosciano sede dell'Autorità Portuale e altri fabbricati in ambito portuale, acquistati con i fondi della ex A.M.M.). Il valore d'acquisto al 31.12.2014 di Palazzo Rosciano, sede dell'Autorità Portuale, ammonta ad € 2.952.964,16. Nel precitato importo sono ricompresi i terreni presso la località Calambrone lungo la Via Galvani e la Via Vasco Natale Jacoponi.
- Impianti fissi e Beni strumentali per € 1.512.887 (Rete Telematica Portuale e successive implementazioni, impianti climatizzazione, mini new-jersey, estintori);
- Mobili e macchine ordinarie di ufficio € 107.224;
- Opere realizzate con fondi propri su demanio marittimo € 3.249.793;
- Altre immobilizzazioni materiali per complessivi € 137.751.415 così formati:

- ☐ € 4.208.471,96 Valori in formazione immobili
- ☐ € 739.873,24 Valori in formazione immobilizzazioni tecniche
- ☐ € 35.764.117,14 Valori in formazione beni patrimoniali relativi ad entrate tributarie
- ☐ € 290.993,90 Vertenza per la fornitura in opera di un bacino di carenaggio
- ☐ € 96.747.959,16 Valori in formazione beni di terzi relativi alla realizzazione e ristrutturazione di infrastrutture portuali ed all'acquisto di beni con finanziamento dello Stato, così dettagliati:

• Bacino galleggiante	€	255.477,43
• Ricostruzione banchina Magnale	€	1.205.211,24
• Consolidamento banchine Mediceo Dars. Nuova	€	5.023.437,16
• Adeguamento e razion. Infr. FS portuali	€	2.042.986,61
• Maggiori eventuali oneri imprevisi	€	214.614,30
• Sistem. Manut. Assetto viario portuale	€	450.000,00
• Riprofilam. Banchina accesso torre Marzocco	€	4.797.654,40
• Bacino grande vie di corsa rampa gru	€	1.895.972,20
• Cunicolo oleodotto D.T.	€	1.022.551,72
• Resecuzione Calata Bengasi	€	582.323,55
• Studio idrogeologico	€	150.000,00
• Compl. Adeguamento vasca	€	329.584,64
• Adeguam. impermeab. Vasca	€	1.500.000,00
• Prog.ne raddoppio vasca di contenimento	€	500.000,00
• Prog.ne difese di sponda	€	200.000,00
• Security portuale	€	4.941.926,03
• Impianto illuminazione Dars. Toscana	€	794,88
• Completamento piazzali e palazzina ex Erg	€	110.000,00
• Oneri di urbanizz. Aree Collesalvetti	€	250.000,00
• Acquisto area R.F.I.	€	5.908.799,26
• Area ex Toscoplast	€	650.000,00
• Edifici prefabbricati Dars.Calafati	€	127.094,77
• Analisi rischio merci	€	57.000,00

• Opere minori	€	107.108,95
• Difese di sponda Darsena Calafati	€	72.508,36
• Dragaggio Canale di accesso I lotto	€	197.268,00
• 2° vasca di contenimento	€	29.662.464,57
• Difese di sponda Darsena Calafati	€	5.877.491,64
• 4° lotto Sponda est Darsena Toscana	€	8.204.835,68
• Banchinamento sponda di levante	€	7.302,75
• Banchina Magnale Darsena Ugione	€	12.821,19
• Taccate bacino galleggiante	€	3.881.878,40
• Prolungamento Molo Elba	€	5.005.351,52
• Dragaggio imboccatura sud	€	2.336.437,29
• Mantenimento fondali Canale Navicelli	€	818.220,00
• Canale navigabile Darsena nuova	€	2.871,62
• Costruzione Pontile n. 12	€	4.397.630,50
• Livellamento Bacino evoluzione e D.Toscana	€	499.289,90
• Dragaggio Molo Italia lato nord	€	1.706.882,71
• Elettrificazione banchine Porto Passeggeri	€	1.742.167,89

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
8.139.147	8.117.127	22.020

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2013	Incremento	Decremento	31/12/2014
Imprese controllate	5.591.334			5.591.334
Imprese collegate				
Imprese controllanti				
Altre imprese	2.421.849			2.421.849
Arrotondamento				
	8.013.184			8.013.184

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.).

Si elencano qui di seguito le partecipazioni con il relativo valore e percentuale di partecipazione:

	Valore Quota partecipazione	% partecipazione
Interporto Toscano "A. Vespucci" S.p.A.	2.154.125,46	9,59
Porto di Livorno 2000 S.r.l.	4.869.534,37	72,18
Porto Immobiliare S.r.l.	721.800,00	72,18
TI.BRE. S.r.l.	6.264,00	3,20
FONDAZIONE L.E.M.	103.291,38	13,99
Provincia di Livorno Sviluppo Srl.	158.168,82	30,00
ALP	0,00	49
Totale	8.013.184,03	

Imprese controllate

Denominazione	Città o Stato Estero	Capitale sociale	% Poss.	Valore bilancio A.P.
Porto di Livorno 2000 Srl	Livorno	2.800.000	72,18	4.869.534,37
Porto Immobiliare S.r.l.	Livorno	1.000.000	72,18	721.800,00

Altre imprese

Denominazione	Città o Stato Estero	Capitale sociale	% Poss	Valore bilancio A.P.
Interporto Toscano A.Vespucci S.p.a.	Collesalvetti	22.458.263	9,59	2.154.125,46
Livorno Euro Mediterranea LEM	Livorno	609.800	13,99	103.291,38
Tirreno Brennero S.r.l.	La Spezia	386.782	3,20	6.264,00

Le partecipazioni sono tutte iscritte al costo di acquisto ed il capitale sociale è riferito al valore al 31.12.2014.

Crediti per immobilizzazioni finanziarie

Trattasi della rivalutazione dell'anno 2014 del fondo T.F.R. depositato presso l'INPS, a carico dell'Ente previdenziale per complessivi € 125.963.

Depositi a cauzione

Deposito a cauzione per € 21,14 per fornitura di energia elettrica in Via Jacoponi.

AUTORITA' PORTUALE DI LIVORNO

DETTAGLIO STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO DELLE IMMOBILIZZAZIONI

	ATTIVO		PASSIVO		Saldo AL 31.12.2014	CONTO ECONOMICO
	01/01/2014	VARIAZ. 2014	01/01/2014	VARIAZ. 2014		
IMMOBILIZZAZIONI	237.571.490,40	-34.256.986,12	13.163.732,03	2.018.687,35	188.132.084,90	3.939.431,62
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	22.309.268,78	9.796.890,09	2.248.589,61	325.120,78	29.532.448,48	2.314.085,81
SOFTWARE	186.385,02	67.152,75			253.537,77	
MANUTENZIONE STRAORD. PARTI COMUNI	19.886.185,97	8.649.213,66	1.798.300,12		26.737.099,51	1.988.965,03
SVIL.STRAT.DEL PORTO: STUDI,PROG.,RICERCHE	2.236.697,79	1.080.523,68	450.289,49	325.120,78	2.541.811,20	325.120,78
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	207.145.094,76	-44.075.896,33	10.915.142,42	1.693.566,57	150.460.489,44	1.625.345,81
TERRENI E FABBRICATI	10.043.872,95	1.116.747,72	3.127.229,11	183.257,02	7.839.170,33	115.036,26
FABBRICATI INDUSTRIALI			80.783,30	8.268,21		8.268,21
STRAORDINARIA MANUT. IMMOBILE A.P.	78.087,30	0,00				
ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	538.157,83	1.594,80	92.297,90	13.050,67	1.512.886,87	13.050,67
ATTREZZATURE PORTUALI	5.299.338,27	327.927,24	3.870.385,47	299.018,52		299.018,52
FONDO AMM.TO IMPIANTI E MACCHINARI			379.378,71	0,00		
MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE	524.378,66	3.271,92	732.364,24	100.048,92	107.223,81	100.048,92
HARDWARE	51.617,10	24.663,72		0,00		
MOBILI E ARREDI	278.563,65	7.499,35	1.672,21	93,24		
S16/C MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO	2.053.966,92	0,00	1.971.929,94	34.674,96		34.768,20
TELEFONI CELLULARI	4.046,00	0,00		0,00		
OPERE REALIZZATE CON FONDI PROPRI SUL DEMANIO M.MO	434.162,17	4.304.947,65	434.162,17	1.055.155,03	3.249.792,62	1.055.155,03
AUTOMEZZI	224.939,78	0,00	224.939,37	0,00	0,41	0,00
S15/D VALORI IN FORMAZ. IMMOBILI	4.696.042,18	-487.570,22			137.751.415,40	
S16/E VALORI IN FORMAZ. IMM. TECNICHE	452.126,34	287.746,90				
VALORI IN FORMAZIONE BENI DI TERZI (CU-39/1)	138.234.039,16	-41.486.080,00				
VALORI IN FORMAZIONE BENI PATR. (CU-39/2)	43.887.058,93	-8.122.941,79				
VALORI IN FORMAZIONE BENI DI TERZI (CU-39/3)	344.697,52	-53.703,62				
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	8.117.126,86	22.020,12	0,00	0,00	8.139.146,98	0,00
PARTECIPAZIONI	8.013.184,03	0,00			8.013.184,03	
CREDITI PER IMMOBIL. FINANZIARIE	103.921,69	22.020,12			125.941,81	
DEPOSITI A CAUZIONE	21,14	0,00			21,14	

C) Attivo circolante

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
158.864.816	160.974.286	-2.109.470

II. Crediti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
72.900.878	85.955.788	-13.054.909

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	12.290.412			12.290.412
Verso imprese controllate	325.724			325.724
Verso imprese collegate				
Verso controllanti				
Verso lo Stato		51.123.795		51.123.795
Verso altri Enti Pubblici	8.209.173			8.209.173
Per imposte anticipate				
Verso altri	951.775			951.775
	21.777.084	51.123.795		72.900.878

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2014 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Verso utenti per canoni demaniali, aut. Oper. port. Art. 16, autor. Attività in porto art. 68, concessione servizi, utilizzo accosti pubblici e occupazione temporanea	10.881.977
Verso lo stato per entrate tributarie	954.722
Verso il Ministero Infrastrutture e Trasporti	49.759.752
Verso la Regione	5.114.399
Verso Enti previdenziali per fondo previdenza integrativa	1.783.330
Verso clienti per I.V.A	540.843
Verso lo stato per acconti IRES	218.359
Verso frontisti per escavo canale Industriale e dars.Petroli	729.441
Verso Commissione Europea	738.495
Verso la Regione per finanziamenti comunitari	242.918

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
85.963.937	75.018.498	10.945.439

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013
Depositi bancari e postali	85.963.937	75.018.498
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa		
Arrotondamento		
	85.963.937	75.018.498

Il saldo rappresenta la disponibilità liquida alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
46.092	48.117	-2.025

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2014, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Responsabilità civile verso terzi	27.660,09
Polizze vita e infortuni	14.425,09
Assicurazioni auto e moto	3.094,50
Bolli auto e moto	912,04
	46.091,72

Conti d'ordine

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Garanzie personali, dirette o indirette, prestate sotto qualsiasi forma (avalli, fidejussioni, ecc)	32.697.426	32.697.426	
Acquisti ed opere effettuate con finanziamenti Ministeriali o Regione/Comunità europea	160.250.129	121.102.244,34	39.147.884

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
96.019.004	82.850.067	13.168.937

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Fondo di dotazione	2.583.914			2.583.914
Contributi a fondo perduto	11.370.315			11.370.315
Altre riserve distintamente indicate	56.961.229			56.961.229
Utili (perdite) portati a nuovo	11.934.608			11.934.608
Utile (perdita) dell'esercizio	13.168.937	13.168.937		
	96.019.004	13.168.937		82.850.067

Il Patrimonio netto dell'Ente risulta incrementato del valore equivalente all'utile di esercizio pari ad € 13.168.937. Tale incremento verrà collocato in fondi di riserva nel successivo esercizio 2015.

B) Fondi in gestione

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	130.633.300	163.107.439	-32.474.139

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Fondi vincolati per lavori	163.011.243		32.474.139	130.537.104
Altri fondi vincolati	96.196			96.196
	163.107.439		32.474.139	130.633.300

I fondi vincolati per lavori per € 130.537.104 sono così costituiti:

- € 96.747.959 fondo relativo alla realizzazione e ristrutturazione di infrastrutture portuali ed all'acquisto di beni con finanziamento dello Stato.
- € 2.500.000 quale fondo per la manutenzione, bonifica ed escavo dei fondali.
- € 5.000.000 fondo Rifacimento difese di sponda canale industriale.
- € 3.000.000 fondo Pontile attracco acc. 14 G.
- € 16.324.622 fondo perequativo
- € 286.424 fondo contributo stato per manutenzione straordinaria
- € 1.088.340 fondo bacino galleggiante
- € 5.589.758 fondo IVA art. 18-bis Legge 84/1994

Altri fondi vincolati:
€ 96.195,89 Fondo Docup 2000/2006.

C) Contributi in conto capitale

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	3.699.995	3.699.995	0

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Per contributi a destinazione vincolata	3.699.995			3.699.995

- Questo fondo di € 3.699.994,83 è relativo al fondo riveniente dalle operazioni di ricevimento nelle vasche di colmata dei sedimenti marini provenienti dal porto di La Spezia.

D) Fondi per rischi e oneri

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	1.896.590	1.896.590	

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Per trattamento di quiescenza				
Per imposte, anche differite	464.811			464.811
Fondo per altri rischi ed oneri futuri	568.103			568.103

Fondo per svalutazione crediti	464.811	464.811
Cause legali in corso, liti, arbitraggi e risarcimenti	398.865	398.865
Arrotondamento		
	1.896.590	1.896.590

E) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
2.771.572	2.626.862	144.710

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
TFR, movimenti del periodo	2.626.862	159.797	394.587	2.771.572

E' costituito dal reale ammontare dell'accantonamento maturato dai dipendenti, sulla base delle retribuzioni imponibili, in conformità della legge n. 297/1982, nonché dei vigenti contratti di lavoro.

Il fondo al 31.12.2014 di € 2.771.572 risulta così determinato:

L'incremento di € 401.706 è relativo a:

- € 364.610 rivalutazione lorda al T.F.R. maturato;
- € 22.020 rivalutazione del fondo tesoreria a carico dell'INPS

I decrementi effettuati nel corso del 2014 sono relativi a:

- € 188.292 somme versate ai dipendenti in quiescenza e anticipazioni sul T.F.R.
- € 3.952 acconto e saldo imposta sostitutiva T.F.R.
- € 49.675 smobilizzo T.F.R. Previlog e Previdai

F) Debiti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
111.355.932	130.362.863	-19.006.931

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				
Debiti verso soci per finanziamenti				
Debiti verso banche				
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti				
Debiti verso fornitori		106.893.707		106.893.707
Debiti costituiti da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate				
Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso controllanti				
Debiti tributari	383.282			383.282
Debiti verso istituti di previdenza	338.759			338.759

Debiti verso lo Stato	264.789	264.789
Debiti verso altri enti pubblici		
Debiti verso il personale	507.523	507.523
Altri debiti	2.967.872	2.967.872
Arrotondamento		
	4.462.225	106.893.707
		111.355.932

I debiti più rilevanti al 31/12/2014 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Verso Enti Previdenziali	338.759
Verso fornitori per acquisto di beni di consumo e servizi	391.789
Verso fornitori per lavori in ambito portuale	1.202.480
Verso fornitori per vigilanza varchi doganali	189.351
Verso lo Stato e la Regione per imposte e tasse	383.282
Verso fornitori per manut. straordinaria in ambito portuale	12.321.581
Verso fornitori per acquisii. di beni patr. con finanz. dello Stato	43.273.773
Verso fornitori per acquisii. di beni patr. con entrate tributarie	32.054.128
Verso fornitori per acquisto immobili portuali	3.854.205
Verso fornitori per manut. straordinaria F/perequativi	7.967.284
Verso fornitori per acquisto di attrezzature e macchinari	672.663
Partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali	326.443
Sviluppo strategico del porto: studi, progettazioni, ricerche	1.394.964
Verso fornitori per manut. straordinaria F/IVA	3.000.000

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; Nella voce debiti "Verso lo Stato e la Regione per imposte e tasse" sono iscritti debiti per imposta IRES pari a Euro 376.127,00, al lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 218.359. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 6.669,00, al lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 5.058,00

G) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
666.599	886.346	-219.747

L'importo di € 666.599 è riferito al premio di produzione e 6/12 di quattordicesima e relativi oneri contributivi di competenza 2014, da corrispondere al personale dipendente nell'anno 2015.

Conti d'ordine

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Garanzie personali, dirette o indirette, prestate sotto qualsiasi forma (avalli, fideiussioni, ecc)	32.697.426	32.697.426	
Acquisti ed opere effettuate con finanziamenti Ministeriali o Regione/Comunità europea	160.250.129	121.102.244,34	39.147.884

L'importo di € 32.697.426,68 si riferisce a fidejussioni/polizze fidejussorie da terzi per € 15.310.914,08, quelle passive a favore di terzi per € 17.386.511,60.

La consistenza di € 160.250.129 si riferisce:

- per € 16.668.796,80 agli acquisti effettuati nel corso del 2003 con i finanziamenti delle Autostrade del Mare (D.M. 2.5.2001) e precisamente: area Unicoop (€ 2.030.680,55), area Erg (€ 4.947.212,04), area Montefiori (€ 8.676.472,20), area Toscoplast (€ 702.719,07), Pontone (€ 311.712,94).
- Per € 143.581.332,20 per opere effettuate in ambito portuale soggette a finanziamento Ministeriale o Regionale/Comunità Europea, come da elenco:

Serie di opere denominate UE Cantierini	5.633.657,70	DOCUP 94/96
Acquisto area Veroni	9.608.582,56	Ministero Infr. e Trasp.
Risanamento aree e piazzali Darsena 1	4.418.405,27	DOCUP 94/96
Pontile elba	1.400.058,99	Ministero Infr. e Trasp.
Pontile capitaneria	4.542.809,15	Ministero Infr. e Trasp.
Costruzione 3° lotto sponda est Darsena Toscana	4.838.022,45	Ministero Infr. e Trasp.
Resecuzione Calata Bengasi	3.025.958,96	Ministero Infr. e Trasp.
Vasca di Colmata	4.586.629,96	Ministero Infr. e Trasp.
Costruzione pontile 12	191.089,05	Regione/Min. Ambiente
Arredo Nuova banchina allestimento	1.831.009,51	DOCUP 97/99
Pennello Darsena Vecchia Levante	670.027,77	Regione Toscana
Elementi di arredo per fabbricati esterni Staz.Mar.	582.804,27	DOCUP 94/96
Realizzazione nuovo Varco Galvani	592.605,83	DOCUP 97/99
Lavori di consolidamento della calata Sgarallino	2.470.344,67	Ministero Infr. e Trasp.
Magazzino ex zona "M"	2.874.449,86	DOCUP 97/99
Magazzino Valessini	2.195.349,17	DOCUP 97/99
2° fase banchina di allestimento	1.403.346,54	DOCUP 2000/2006
Lavori di pavimentazione sedi stradali via Pisa	137.948,85	DOCUP 97/99
Risanamento sede stradale via Pisa 2	205.039,58	DOCUP 97/99
Lavori di risanam. Molo Mediceo Andana Anelli	127.265,46	DOCUP 97/99
Lavori di risanamento piazzale zona M K	691.110,59	DOCUP 97/99
Pavimentazione interna magazzino ex zona M	612.888,04	DOCUP 2000/2006
Pavimentazione esterna magazzino ex zona M	260.549,21	DOCUP 2000/2006
Antincendio magazzino zona M	108.047,37	DOCUP 2000/2006
Risanamento Darsena Calafati	106.932,14	DOCUP 2000/2006
Ristrutturazione delle Vie L. Da Vinci e Galvani	310.430,46	Ministero Infr. e Trasp.
Risanam. aree degradate in fregio alla Via Calafati	110.479,60	DOCUP 97/99
Realizzazione nuovo Varco 4 Valessini	355.260,65	DOCUP 97/99
Risanam. pavimentazione stradale Via Marzocco	186.755,01	DOCUP 97/99
Ristrutturazione Magazzino ex tabacchi	782.904,35	DOCUP 97/99
Acquisto area Montefiori	3.507.172,64	Ministero Infr. e Trasp.
Acquisto area C.P.L.	7.528.664,56	Ministero Infr. e Trasp.
Banchina di riva bacino galleggiante	1.680.794,42	Ministero Infr. e Trasp.
Molo Italia convenzione M.I.T.	12.369.633,99	Ministero Infr. e Trasp.
Molo Italia 413/base	2.384.054,83	Ministero Infr. e Trasp.
Molo Italia mutuo 1 e 2	3.978.047,20	Ministero Infr. e Trasp.
Darsena Morosini Opere di difesa	5.892.539,09	Ministero Infr. e Trasp.
Impianto antincendio Mag. Delle Budella	75.473,51	Ministero Infr. e Trasp.
Escavi 413/bis e ter	300.713,64	Ministero Infr. e Trasp.
Messa in sicurezza del Canale Industriale	6.779.435,45	Ministero Infr. e Trasp.
Smaltimento fanghi	300.000,00	Ministero Infr. e Trasp.
Ristrutturazione Via L.. da Vinci e Galvani	381.039,21	Ministero Infr. e Trasp.
Ristr. Piazzali/uffici Erg	934.308,51	Ministero Infr. e Trasp.
Delocalizzazione Soc. Labromare	145.814,12	Ministero Infr. e Trasp.
Delocalizzazione Seal	182.800,00	Ministero Infr. e Trasp.
Lav. Palazzina ex Labromare	218.254,90	Ministero Infr. e Trasp.
Security portuale	3.241.489,54	Ministero Infr. e Trasp.

Capraia ampliamento banchina	7.110.301,48	Ministero Infr. e Trasp.
Darsena Morosini Piattaforma alaggio e varo	8.034.770,10	Ministero Infr. e Trasp.
Darsena Morosini L.nord Travel lift	3.590.164,34	Ministero Infr. e Trasp.
Dragaggio Darsena Morosini	2.966.707,08	Ministero Infr. e Trasp.
Darsena Morosini opere interne	4.353.168,52	Ministero Infr. e Trasp.
Lavori banchina di ponente	2.486.895,78	Ministero Infr. e Trasp.
Escavi 413 quater	6.008.342,66	Ministero Infr. e Trasp.
Denti attracco navi ro-ro Darsena 1	3.940.986,50	Ministero Infr. e Trasp.
Pescatori Darsena vecchia	204.999,73	Regione Toscana
Pescatori Isola di Capraia	97.238,61	Regione Toscana
Opere minori	7.430,88	

Conto economico

Il conto economico (mod. C/E), redatto secondo le disposizioni contenute nell'articolo 2425 del codice civile, per quanto applicabili, è accompagnato dal quadro di riclassificazione dei risultati economici conseguiti.

Il Conto Economico è così costituito:

A - Valore della produzione

- entrate di parte corrente con esclusione degli importi relativi agli interessi attivi (€ 10.674,23 capitolo E123/30), inseriti alla lettera C tra i Proventi e Oneri finanziari;
- Utilizzo fondo Contributo Manutenzione straordinaria e fondo perequativo;
- Utilizzo fondo bacino galleggiante;

B - Costi della produzione

- spese di parte corrente con esclusione degli interessi passivi (€ 6.503,07 capitolo U123/10) inseriti alla lettera C tra i Proventi e Oneri finanziari;
- risconti finali ed iniziali (€ 46.091,72 ed € 20.532,86);
- trattamento di fine rapporto (€ 364.609,50);
- ammortamenti e svalutazioni (€ 3.939.431,62);

C - Proventi e oneri finanziari

- altri proventi finanziari (€ 10.674,23 capitolo E123/30)
- interessi ed altri oneri finanziari (€ 6.503,07 capitolo U123/10)

E - Proventi ed oneri straordinari

- sopravvenienze attive (€ 245.989,97)
- sopravvenienze passive (€ 474.367,19)

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
30.996.779	24.323.839	6.672.940

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	29.098.662	23.773.481	5.325.181
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			

Altri ricavi e proventi	1.152.301	213.427	938.875
Contributi da parte dello Stato	637.770	238.210	399.560
Contributi da parte di altri enti del settore pubbl.	108.045	98.720	9.324
	30.996.779	24.323.839	6.672.940

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

• **A7 - Contributi da parte dello Stato**

Utilizzo fondo perequativo per manutenzione straordinaria. L'introito relativo al fondo perequativo corrisposto da parte del Ministero delle Infrastrutture e Trasporti viene contabilizzato tra i ricavi in misura equivalente all'ammortamento effettuato sui costi sostenuti per manutenzione straordinaria in ambito portuale. **637.770**

• **A10 - Contributi da parte di altri enti del settore pubblico**

Trattasi della quota annuale 20% di utilizzo del fondo costituito per la manutenzione del bacino galleggiante. Tale ricavo viene quantificato in misura equivalente all'ammortamento effettuato sui costi sostenuti per la manutenzione del bacino galleggiante. **108.045**

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
17.220.840	15.777.857	1.442.982

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	48.147	43.229	4.918
Servizi	4.762.657	4.796.77	-34.120
Organi istituzionali	332.371	309.318	23.053
Salari e stipendi	5.492.135	5.240.366	251.769
Oneri sociali	1.813.066	1.812.118	948
Trattamento di fine rapporto	364.610	366.155	-1.546
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.314.086	2.089.010	225.075
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.625.346	709.928	915.418
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	468.423	410.957	57.466
	17.220.840	15.777.857	1.442.982

Costi per il personale

Questi costi comprendono l'intera spesa per il personale dipendente. Le voci "Salari e stipendi" e "Oneri sociali", per complessivi € 7.669.810, sono state dettagliate nella relazione del Presidente. Il trattamento di fine rapporto, pari ad € 364.610 è riferito all'accantonamento del T.F.R. maturato al 31.12.2014.

Ammortamenti e svalutazioni

L'importo complessivo di € 3.939.432 è riferito a:

- Ammortamento "Immobilizzazioni Immateriali". Trattasi € **2.314.086**
della quota di ammortamento relativa agli interventi di manutenzione straordinaria in ambito portuale eseguiti dall'Autorità Portuale.
- Ammortamenti e deperimenti € **1.625.346**
Trattasi delle quote annuali di ammortamento dei beni patrimoniali conteggiati utilizzando i coefficienti stabiliti dal Ministero delle Finanze al Gruppo XVIII del D.M. 31.12.88, pubblicato sulla G.U. n° 27 del 2.2.1989, allineati ovviamente ai criteri civilistici.

Oneri diversi di gestione

Affluiscono in questa voce i costi relativi ai capitoli U125/10 Restituzione e rimborsi diversi (€ 42.267,95), U126/10 Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti (€ 11.143,40) e U126/30 Oneri vari straordinari (€ 440.570,11), come dettagliato nella relazione del Presidente.

Affluiscono in questa voce anche i risconti finali ed iniziali per i seguenti valori:

- **Risconti attivi**
-Trattasi di rettifica di costo per la parte di competenza dell'esercizio successivo relativo a premi di assicurazione, che trova analogo registrazione nelle voci patrimoniali (-) **46.091,72**
-Trattasi di quota parte di premi di assicurazione, pagati nell'esercizio precedente, parzialmente imputati per la competenza, nell'esercizio corrente (+) **20.532,86**

C) Proventi e oneri finanziari

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	4.171	19.017	-14.846
Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	10.674	25.005	-14.331
(Interessi e altri oneri finanziari)	6.503	5.988	516
Utili (perdite) su cambi			
	4.171	19.017	-14.846

Questa voce raccoglie gli interessi attivi per € **10.674,23**, registrati nel rendiconto finanziario nel capitolo di entrata E123/30 e gli interessi passivi, spese e commissioni bancarie per € **6.503,07** registrati nel capitolo di spesa U123/10.

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
0	0	0

E) Proventi e oneri straordinari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
-228.377	-1.419.983	1.191.605

Descrizione	31/12/2014	Anno precedente	31/12/2013
Plusvalenza imm. materiali			
Utilizzo fondo plusvalenze		Utilizzo fondo plusvalenze	
Totale proventi	0,00	Totale proventi	0,00
Totale oneri	0,00	Totale oneri	0,00
Sopravv. Attive e ins. passive	245.990	Sopravv. Attive e ins. passive	507.505
Sopravv. Passive e ins. attivo	474.367	Sopravv. Passive e ins. attivo	1.927.488
Totale proventi	--228.377	Totale oneri	-1.419.983
TOTALE PROV. E ONERI	-228.377	TOTALE PROV. E ONERI	-1.419.983

➤ Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui
€ 245.989,97

- **Minori residui passivi € 245.989,97**

- Riduzioni di impegni già assunti a seguito di economie su lavori e servizi e per ribassi in sede di aggiudicazione di gara. **84.732,45**
- Annullamento di impegni presi precedentemente al 31.12.2004, per i quali qualsiasi eventuale obbligazione sottostante è prescritta per decorrenza dei termini di legge. **89.320,36**
- Cancellazione di impegno di spesa della parte a carico dell'A.P. per finanziamento comunitario **71.937,16**

➤ Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui
€ 474.367,19

• **Minori residui attivi € 474.367,19**

- Abbattimento canone demaniale a seguito di investimenti effettuati da Impresa terminalista sull'aree demaniali in concessione (C.I.L.P)	235.334,62
- Cancellazione di accertamenti residui per mancato utilizzo specchio acqued (Soc. La Fiumarella Srl)	704,69
- Cancellazione di accertamento residuo nei confronti della Soc. Coimm Pisa Srl a seguito di fallimento	97.100,00
- Cancellazione di accertamenti residui per doppia registrazione effettuati nei confronti delle Soc. Mediterranea Trasporti Srl e Soc. So.Pro.Tur. Capraia	139.174,91
- Per minor finanziamento erogato a fronte di progetto già concluso (Darsena Morosini Piattaforma alaggio e varo).	2.052,97

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	382.796	217.366	165.430
Imposte	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
Imposte correnti:			
IRES	376.127	208.675	167.452
IRAP	6.669	8.691	-2.022
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
	382.796	217.366	165.430

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.
 Le imposte dell'esercizio ammontano a complessivi € 382.796,00 e si riferiscono ad € 376.127,00 per Ires ed € 6.669,00 per Irap istituzionale.

Il risultato economico dell'esercizio, riassumendo i dati sopra riportati è il seguente:

A – Valore della produzione	€	+ 30.996.779	
B – Costi della Produzione	€	- 17.220.840	
C – Proventi e oneri finanziari	€	+ 4.171	
D – Rettifiche di valore di attività finanziarie	€	0,00	
E – Proventi e oneri straordinari	€	- 228.377	
Risultato economico prima delle imposte			€ 13.551.733
Imposte dell'esercizio			€ 382.796
AVANZO ECONOMICO			€ 13.168.937

AUTORITÀ PORTUALE
DEL PORTO DI LIVORNO

PARTE VIII

ATTESTAZIONE
DEI TEMPI
DI PAGAMENTO

BILANCIO CONSUNTIVO
ESERCIZIO FINANZIARIO 2014



ATTESTAZIONE DEI TEMPI DI PAGAMENTO

Premessa

L'art. 41, comma 1 del D.L. 24 aprile 2014 n. 66, convertito con legge 89/2014, ha previsto che “ *a decorrere dall'esercizio 2014 alle relazioni ai bilanci consuntivi o di esercizio delle pubbliche amministrazioni, di cui all'art. 1, comma 2, del D.lgs. 30 marzo 2001, n. 165, è allegato un prospetto sottoscritto dal legale rappresentante e dal responsabile finanziario, attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal D.Lgs. 231/2002, nonché l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'art. 33 del D.Lgs. 33/2013. In caso di superamento dei predetti termini, le medesime relazioni indicano le misure adottate o previste per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti*”.

Il 14 novembre 2014 è stato pubblicato il DPCM 22 settembre 2014, il quale (articoli 9 e 10) definisce le specifiche tecniche da seguire per il calcolo e in quale formato pubblicare l'indicatore di tempestività dei pagamenti prevedendo che:

- il numeratore riporti la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo di corrispettivo di una transazione commerciale e pagata nel periodo di riferimento, dell'importo della fattura moltiplicato per i giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura stessa e la data di pagamento ai fornitori;
- il denominatore riporti la somma degli importi pagati nel periodo di riferimento.

L'indicatore attribuirà, pertanto, un peso maggiore ai casi in cui siano pagate in ritardo le fatture di importo più elevato.

Ai fini del calcolo, come indicato dal DPCM, si intende per:

- “*giorni effettivi*”, tutti i giorni di calendario, compresi i festivi
- “*data di pagamento*” la data di trasmissione degli ordinativi di pagamento in tesoreria;
- “*data di scadenza*”, i termini previsti dall'art. 4 del decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231 come modificato dalla legge 9 novembre 2012 n. 292;
- “*importo dovuto*”, la somma da pagare entro il termine contrattuale o legale di pagamento, comprese le imposte, le tasse o gli oneri applicabili indicate nella fattura o nella richiesta equivalente di pagamento.



Dal calcolo devono essere esclusi i periodi in cui la somma era inesigibile. In questo caso, la data di riferimento per il calcolo dell'indicatore (data di scadenza), per le fatture prese in considerazione deve essere ridefinita in decorrenza dal momento in cui le stesse diventano esigibile.

Il risultato della procedura di calcolo sopra riportata determina i seguenti valori:

NUMERATORE

Somma degli importi dovuti moltiplicati per i giorni intercorrenti tra la data di scadenza e la data di pagamento/365: € 406.846.281,07

DENOMINATORE

Somma degli importi pagati nell'anno solare: € 22.735.550,46

INDICATORE ANNUALE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI: 17,89

ATTESTAZIONE DEI TEMPI DI PAGAMENTO Ai sensi dell'art. 41, comma 1, decreto legge 24 aprile 2014, n.66, convertito con legge 23 giugno 2014, n. 89	
Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (art. 33 decreto legislativo 14 marzo 2013 n. 33)	
ESERCIZIO 2014	17,89

IMPORTO DEI PAGAMENTI RELATIVI A TRANSAZIONI COMMERCIALI EFFETTUATI DOPO LA SCADENZA DEI TERMINI PREVISTI DAL D.LGS. 9 OTTOBRE 2002 N. 231	
ESERCIZIO 2014	
IMPORTO PAGAMENTI EFFETTUATI	€ 22.735.550,46
IMPORTO PAGAMENTI EFFETTUATI DOPO LA SCADENZA	€ 885.343,99

Il Dirigente
Dip. Amministrazione e Risorse Umane
Dott. Simone GAGLIANI

Il Presidente
Avv. Giuliano GALLANTI

AUTORITÀ PORTUALE
DEL PORTO DI LIVORNO

PARTE IX

PROSPETTO RIEPILOGATIVO
PER MISSIONI E PER PROGRAMMI

BILANCIO CONSUNTIVO
ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

Autorità Portuale di Livorno

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PER PROGRAMMI CONSUNTIVO ANNO 2014	Allegato 6	
	ESERCIZIO FINANZIARIO 2014	
	COMPETENZA	CASSA
MISSIONE 007 Ordine pubblico e sicurezza		
PROGRAMMA 007 Sicurezza e controllo nei mari, nei porti e sulle coste		
Gruppo COFOG 04.05 Affari Economici - Trasporti		
TOTALE PROGRAMMA	1.179.255,00	1.178.546,96
TOTALE MISSIONE 007 Ordine pubblico e sicurezza	1.179.255,00	1.178.546,96
MISSIONE 013 Diritto alla mobilità		
PROGRAMMA 009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne		
Gruppo COFOG 04.05 Affari Economici - Trasporti		
TOTALE PROGRAMMA	1.118.663,68	677.737,30
TOTALE MISSIONE 013 Diritto alla mobilità	1.118.663,68	677.737,30
MISSIONE 014 Infrastrutture pubbliche e logistica		
PROGRAMMA 011 Sistemi stradali, autostradali, ferroviari ed intermodali		
Gruppo COFOG 04.05 Affari Economici - Trasporti		
TOTALE PROGRAMMA	22.778.229,55	27.548.243,62
TOTALE MISSIONE 014 Infrastrutture pubbliche e logistica	22.778.229,55	27.548.243,62
MISSIONE 017 Ricerca e innovazione		
PROGRAMMA 006 Ricerca nel settore dei trasporti		
Gruppo COFOG 04.05 Affari Economici - Trasporti		
TOTALE PROGRAMMA	194.289,13	114.222,24
TOTALE MISSIONE 017 Ricerca e innovazione	194.289,13	114.222,24
MISSIONE 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		
PROGRAMMA 002 Indirizzo politico		
Gruppo COFOG 04.05 Affari Economici - Trasporti		
TOTALE PROGRAMMA	332.370,91	329.989,79
PROGRAMMA 003 Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza		
Gruppo COFOG 04.05 Affari Economici - Trasporti		
TOTALE PROGRAMMA	10.477.243,06	10.110.486,47
TOTALE MISSIONE 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	10.809.613,97	10.440.476,26
MISSIONE 033 Fondi da ripartire		
PROGRAMMA 001 Fondi da ripartire		
Gruppo COFOG 04.05 Affari Economici - Trasporti		
TOTALE PROGRAMMA	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 033 Fondi da ripartire	0,00	0,00
MISSIONE 099 Servizi per conto terzi e partite di giro		
PROGRAMMA 001 Partite di giro		
Gruppo COFOG 04.05 Affari Economici - Trasporti		
TOTALE PROGRAMMA	5.195.203,02	4.556.315,79
TOTALE MISSIONE 099 Servizi per conto terzi e partite di giro	5.195.203,02	4.556.315,79
TOTALE SPESE	41.275.254,35	44.515.542,17

AUTORITÀ PORTUALE
DEL PORTO DI LIVORNO

PARTE X

DELIBERA
DEL
COMITATO PORTUALE

BILANCIO CONSUNTIVO
ESERCIZIO FINANZIARIO 2014



DELIBERA N. 12 DEL 30.04.2015

Processo verbale di deliberazione

L'anno 2015 addi trenta del mese di aprile, il Comitato Portuale ha adottato la seguente deliberazione

APPROVAZIONE BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

Il Comitato Portuale:

- Visto il Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'A.P. di Livorno adottato con Delibera di Comitato Portuale n° 11 del 18 luglio 2007;
- Visto l'art. 36, 4° comma del predetto Regolamento;
- Esaminato il Bilancio consuntivo dell'esercizio 2014 corredato di tutti gli elaborati prescritti dalle vigenti disposizioni, ivi compresa la relazione illustrativa del Presidente redatta ai sensi dell'art. 44 del precitato Regolamento;
- Visto l'art. 12, 2° comma, lett. a) e 3° comma della L. 84/1994;
- Vista la relazione redatta dal Collegio dei Revisori al Bilancio consuntivo dell'esercizio 2014;

DELIBERA

Di approvare il Bilancio consuntivo dell'esercizio 2014 che presenta le seguenti risultanze complessive:

GESTIONE DI COMPETENZA

TITOLI	ENTRATE	USCITE	SALDO ATTIVO	SALDO PASSIVO
Correnti	30.261.638,02	13.304.071,87	16.957.566,15	
Conto Capitale	13.210.844,64	22.775.979,46		9.565.134,82
Partite di giro	5.195.203,02	5.195.203,02		
Totale	48.667.685,68	41.275.254,35	7.392.431,33	

CONTO ECONOMICO

A – Valore della produzione	€	+ 30.996.779	
B – Costi della Produzione	€	- 17.220.840	
C – Proventi e oneri finanziari	€	+ 4.171	
D – Rettifiche di valore di attività finanziarie	€	0,00	
E – Proventi e oneri straordinari	€	- 228.377	
Risultato economico prima delle imposte			€ 13.551.733
Imposte dell'esercizio			€ 382.796
AVANZO ECONOMICO			€ 13.168.937



SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Avanzo di amministrazione 1.1.2014		29.725.076,79
- Fondo di cassa al 01.01.2014		75.018.498,03
Riscossioni in c/competenza	35.910.535,50	
Riscossioni in c/residui	<u>19.550.445,84</u>	
Totale riscossioni	55.460.981,34	
Pagamenti in c/competenza	17.974.349,25	
Pagamenti in c/residui	<u>26.541.192,92</u>	
Totale pagamenti	44.515.542,17	
- Disponibilità di cassa al 31.12.2014		85.963.937,20
Incremento/Decremento cassa		10.945.439,17
Residui attivi esercizi precedenti	60.143.728,30	
Residui attivi esercizio 2014	<u>12.757.150,18</u>	
Totale residui attivi	72.900.878,48	
Residui passivi esercizi precedenti	88.721.625,99	
Residui passivi esercizio 2014	<u>23.300.905,10</u>	
Totale residui passivi	112.022.531,09	
Avanzo di amministrazione 31.12.2014		46.842.284,59
Incremento/Decremento Avanzo di amministrazione		17.117.207,80
L'utilizzazione dell'avanzo di amm.ne per l'esercizio 2014 risulta così prevista:		
Parte vincolata:		
Trattamento fine rapporto		2.771.572,29
Fondi rischi e oneri, ammortamenti		15.280.709,61
Totale parte vincolata		18.052.281,90
Parte utilizzata nel Bilancio di Previsione 2015 a copertura del disavanzo		8.173.432,00
Parte disponibile		20.616.570,69

SITUAZIONE DI CASSA

□ Fondo di cassa all' 01.01.2014	€ 75.018.498
□ Incremento dell'es. fin. 2014	€ 10.945.439
□ SALDO Finale di cassa al 31.12.2014	€ 85.963.937



**Autorità Portuale
Livorno**

PRESENTI VOTANTI

VOTO ESPRESSO

Giuliano GALLANTI	Approva
Adriano POGGIALI	Approva
Federico MIRABELLI	Approva
Gaetano GUARENTE	Approva
Roberto MENICAGLI	Approva
Roberto ALBERTI	Approva
Umberto PAOLETTI	Approva
Enzo RAUGEI	Approva
Silvio FREMURA	Approva
Maurizio STRAZZULLO	Approva
Claudio SODANO	Approva
Giacomo MARCHESINI	Approva
Claudio PICCHIOTTINO	Approva
Stefano BENASSAI	Approva
Mirella BOLOGNA	Approva
Marcello MAGAGNINI	Approva

IL SEGRETARIO
(Dott. Massimo Provinciali)

IL PRESIDENTE
(Avv. Giuliano Gallanti)