

PARTE IV

RELAZIONI

RELAZIONE A

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI SUL CONTO CONSUNTIVO 1998

Il Conto Consuntivo 1998, è stato redatto dalla Direzione Amministrativa in conformità del Nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato dal Ministero dei Trasporti e Navigazione con nota n° 5191355 del 30 ottobre 1998 e si articola nel rendiconto finanziario, nel conto economico, nella situazione patrimoniale ed in quella amministrativa.

Il Conto stesso risulta corredato da una nota illustrativa del Dirigente Amministrativo e dalla situazione dei residui al 31 Dicembre 1998.

Il rendiconto finanziario presenta le seguenti risultanze complessive:

| GESTIONE DI COMPETENZA | | | |
|------------------------|----------------|-----------------------|----------------|
| ENTRATE | | USCITE | |
| Correnti | 25.141.773.067 | Correnti | 19.932.703.659 |
| C/capitale | 1.577.521.636 | C/capitale | 1.029.291.525 |
| Partite di giro | 23.828.266.273 | Partite di giro | 23.828.266.273 |
| Totale entrate | 50.547.560.976 | Totale uscite | 44.790.261.457 |
| | | Avanzo fin di comp.za | 5.757.299.519 |
| TOTALE ENTRATE | 50.547.560.976 | TOT. A PAREGGIO | 50.547.560.976 |

Dai dati sintetici riportati emergono i seguenti risultati:

| | | | |
|---|-------------------------------------|------|---------------|
| A | avanzo di parte corrente di | Lit. | 5.209.069.408 |
| B | avanzo in c/capitale di | Lit. | 548.230.111 |
| C | avanzo finanziario di competenza di | Lit. | 5.757.299.519 |

| GESTIONE DI CASSA | | | |
|--------------------|----------------|------------------------------|----------------|
| RISCOSSIONI | | PAGAMENTI | |
| Correnti | 29.685.406.580 | Correnti | 20.171.862.748 |
| C/Capitale | 439.386.615 | C/Capitale | 3.884.523.625 |
| Partite di giro | 12.020.658.103 | Partite di giro | 15.323.058.803 |
| | | TOTALE PAGAMENTI | 39.379.445.176 |
| | | Incremento di cassa dell'es. | 2.766.006.122 |
| Totale riscossioni | 42.145.451.298 | Totale a pareggio | 42.145.451.298 |

SITUAZIONE DI CASSA

| | | |
|-------------------------------------|------|----------------|
| - Fondo di cassa al 31.12.97 | Lit. | 11.711.726.383 |
| - Incremento dell'es. fin. 1998 | Lit. | 2.766.006.122 |
| - SALDO Finale di cassa al 31.12.98 | Lit. | 14.477.732.505 |

SITUAZIONE FINANZIARIA

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

| | |
|---|-----------------------|
| - avanzo di amministrazione al 31.12.97 | 15.659.996.001 |
| - entrate accertate | <u>50.547.560.976</u> |
| TOTALE | 66.207.556.977 |
| - uscite impegnate | <u>44.790.261.457</u> |
| DIFFERENZA | 21.417.295.520 |

Riaccertamenti residui

| | | |
|--------------------------------|---------------|----------------|
| - maggiori residui passivi | -432.582.986 | |
| - minori residui attivi | -351.622.893 | |
| - minori residui passivi | + 197.315.296 | |
| - maggiori residui attivi | + 15.899 | - 586.874.684 |
| - Avanzo di amm.ne al 31.12.98 | | 20.830.420.836 |

Dal conto consuntivo in esame si ricava la seguente:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

| | | |
|---------------------------------------|------|---------------------------------|
| - Fondo di cassa al 01.01.98 | Lit. | 11.711.726.383 |
| Riscossioni | | |
| a- In c/competenza | Lit. | 20.451.366.389 |
| b- In c/residui | " | 21.694.084.909 + 42.145.451.298 |
| TOTALE | Lit. | 53.857.177.681 |
| Pagamenti | | |
| a- In c/competenza | " | 18.811.067.595 |
| b- In c/residui | " | 20.568.377.581 - 39.379.445.176 |
| Disponibilità di cassa al 31.12.1998 | Lit. | 14.477.732.505 |
| Residui attivi | | |
| a- Esercizio 1997 e precedenti | " | 20.260.559.062 |
| b- Esercizio 1998 | | |
| | " | 30.096.194.587 + 50.356.753.649 |
| TOTALE | Lit. | 64.834.486.154 |
| Residui passivi | | |
| a- Esercizio 1997 e precedenti | " | 18.024.871.456 |
| b- Esercizio 1998 | " | 25.979.193.862 - 44.004.065.318 |
| Avanzo di amministrazione al 31.12.98 | Lit. | 20.830.420.836 |

Alla data del 31 dicembre 1998, l'intera disponibilità di cassa, pari a Lit. 14.477.732.505, risulta regolarmente depositata, come da estratto della Banca d'Italia presso la locale Sezione Provinciale di Tesoreria.

Al bilancio consuntivo 1998 è allegata una completa e dettagliata relazione del Dirigente Amministrativo, evidenziante analiticamente aspetti della gestione di competenza, di cassa e residui. Il Collegio ritiene opportuno integrare e sottolineare alcuni aspetti di tale gestione con le seguenti precisazioni.

ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti, nella gestione di competenza 1998 hanno subito, rispetto al precedente anno 1997 un minimo decremento dello 0,03% riconfermando sostanzialmente il livello, che appare ormai consolidato, dell'anno precedente. Nella relazione del Dirigente Amministrativo sono indicate le causali di ogni singolo capitolo.

In particolare il Collegio rileva che l'importo di Lit. 1.87.085.300 accertato sul capitolo di entrate CE-17 Proventi magazzini e spazi, si riferisce a valori oggetto di contenzioso.

Il Dirigente Amministrativo spiega che l'importo accertato, ancorché contestato, deve essere considerato acquisibile riferendosi ad occupazione di suolo demaniale in Darsena n° 1 protrattasi per tutto l'anno 1998. La cifra fatturata ed accertata, prudentemente, si riferisce solo al primo semestre 1998 ed è oltretutto quantificata in percentuale ridotta 60%. L'accertamento appare quindi attendibile ed iscrivibile essendo appunto quantificato in un valore che risulterà comunque inferiore a quella che, in via giudiziaria o più probabilmente in via transattiva, sarà realizzata.

Analoghe considerazioni vengono espresse nel merito del capitolo CE-15 Proventi Stazione Marittima sul quale risultano accessi al 31.12.98 Lit. 1.425.547.440 per residui e Lit. 1.288.640.365 per competenza.

Il motivo del credito acceso nei confronti della Soc. Porto di Livorno 2000 Srl discende da una deficienza finanziaria provocata alla stessa società principalmente dal contenzioso promosso da una Compagnia di Navigazione francese, Soc. Tourship, che ha contestato, promuovendo contenziosi amministrativi, il proprio debito riconducibile alla tariffa passeggeri dovuta.

Il Dirigente Amministrativo illustra lo stato del contenzioso che, articolandosi attraverso una sentenza del Tribunale Amministrativo di Firenze, già emessa, sostanzialmente favorevole alla A.P. di Livorno e riproposta dalla ricorrente, non dovrebbe ingenerare concreti motivi di dubbio sul diritto alla esazione di corrispettivi di servizi resi nel corso degli anni 1997 e 1998 e già riconosciuti e pagati dalle altre Compagnie di Navigazione. Aggiunge che, prescindendo dal positivo risultato di Bilancio affluito ai Fondi Avanzi netti di gestione, esistono comunque accantonate nelle poste del passivo ampie disponibilità di fondi per sopperire ad una eventuale, seppure improbabile, evenienza di sopperire al mancato recupero di tali crediti.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Sono costituite esclusivamente da Lit. 1.235.476.666 affluite al Capitolo CE-29 Cessione immobilizzazioni tecniche quale realizzo della vendita di alcuni cespiti iscritti a patrimonio della A.P. e per Lit. 342.044.970 per l'introito relativo alla sovrattassa di ancoraggio.

USCITE CORRENTI

Le spese correnti dell'es. fin. 1998 sono ammontate a complessive Lit. 19.932.703.659 (imposte comprese) con una riduzione di Lit. 6.357.979.654.

Come per le entrate correnti, nella relazione del Dirigente Amministrativo, sono dettagliatamente analizzate e commentate le singole voci di spesa affluite ai vari capitoli.

Il Collegio ritiene utile svolgere le seguenti considerazioni:

—CU-26 Contributo per lo sviluppo di attività portuali.

Ai residui passivi di questo capitolo risulta acceso al 31.12.98 l'importo di Lit. 17.847.419.808, di cui Lit. 10.598.192.926 rivenienti dai residui passivi ex 1997 e Lit. 7.249.226.882 dalla competenza 1998.

L'entità di tali cifre e la motivazione della durata del relativo impegno, chiaramente pluriennale, si riconduce al fatto che questi impegni si riferiscono tutti ad opere portuali la cui realizzazione, data l'entità stessa dei singoli lavori (escavi, nuovi magazzini portuali, ecc.), si protrae normalmente per più anni. Lo stesso contributo che viene erogato tramite la Regione (contributo U.E. + Stato + Regione) è inserito in un programma di finanziamenti che è normalmente articolato in trienni. Nel caso specifico DOCUP 94-96 e 97-99.

-CU-28 Imposte, tasse e tributi vari.

Il capitolo registra un splafonamento di spesa rispetto allo stanziamento di Lit. 14.092.869.

Il motivo di tale superamento deve essere ricercato nel mutamento del comportamento di imputazione di spesa delle imposte derivante dalla necessità di adeguarsi al nuovo modello di Conto Economico così come disposto dal Nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato solo in data 30 ottobre 1998. L'Ente, consuetudinariamente, procedeva alla imputazione delle imposte IRPEG, ILOR ed Imposta sul Patrimonio Netto (queste ultime due poi sostituite dall'imposta IRAP), in sede di predisposizione della dichiarazione dei redditi che veniva approntata normalmente a maggio dell'anno successivo. E venivano quindi imputate al capitolo le imposte a saldo dell'anno precedente nonché il 1° e 2° acconto della imposta di competenza dell'anno in corso. Nel caso specifico del 1998, poiché il Nuovo Conto Economico impostato sul modello europeo di Bilancio riclassificato imponeva la evidenziazione in Bilancio delle imposte dell'esercizio, è stato necessario anticipare già in sede di predisposizione di Bilancio Consuntivo i conteggi della futura dichiarazione dei redditi 1998 ed imputare quindi anche il saldo IRAP 1998 (Lit. 93.647.000). Per cui nella competenza 1998 hanno di fatto influito due saldi e cioè il saldo Imposta Patrimonio Netto 1997 (Lit. 74.887.000) e saldo IRAP 1998.

SPESE IN CONTO CAPITALE

Nella relazione del Dirigente Amministrativo sono esplicitate dettagliatamente le spese in conto capitale di competenza dell'es. fin. 1998.

Il Collegio osserva che sul capitolo CU-35, Acquisizioni immobili portuali, era stato stanziato l'importo di Lit. 3.300.000.000, utilizzato di fatto solo per Lit. 275.531.163 per l'acquisto di un locale uso garage e per alcuni lavori di manutenzione straordinaria di Palazzo Rosciano.

La notevole economia rilevata sul capitolo è dovuta unicamente al mancato acquisto della sede secondaria dell'Ente, originariamente prevista avvenire nel corso dell'anno 1998 per far fronte alle nuove esigenze di spazi ed uffici conseguenti l'ampliamento dell'organico dell'Ente. Poiché l'adeguamento dell'organico non è avvenuto nel corso dell'anno 1998 come previsto, anche l'acquisto è stato conseguentemente rinviato, ed il necessario stanziamento è stato riproposto nel Bilancio di Previsione 1999.

LA GESTIONE FINANZIARIA

La gestione finanziaria 1998, si conclude con un avanzo finanziario di competenza di Lit. 5.757.299.519 che, sommato all'avanzo di amministrazione 31.12.97 (Lit. 15.659.996.001) ed algebricamente alle variazioni nei residui intercorse nell'anno 1998 (- Lit. 586.874.684) determina l'avanzo di amministrazione al 31.12.98 (+ Lit. 20.830.420.836).

Ancora nel merito della situazione finanziaria il Collegio ritiene utile sensibilizzare l'Ente a promuovere una intensa azione di recupero crediti, con particolare riguardo per quelli accessi nei confronti della Soc. Porto di Livorno 2000 Srl e verso utenti nonché, compatibilmente con le procedure connesse con l'erogazione di contributi comunitari, verso la Regione.

Per quanto concerne i residui passivi, sia rivenienti dai residui ex 1997 sia dalla competenza 1998, il Collegio ritiene opportuno precisare che questi, come evidenziato in dettaglio nella relazione del Dirigente Amministrativo, sono riconducibili in massima parte a debiti accessi verso fornitori per operazioni di interventi di ristrutturazioni su beni demaniali. Operazioni normalmente di lunga durata ed effettuate con contributo U.E./Stato/Regione o Ministero Lavori Pubblici.

LA SITUAZIONE ECONOMICA

Il risultato economico dell'es. fin. 1998 conclude con un valore, positivo al netto delle imposte, di Lit. 1.944.406.158 indice evidente di uno stato di stabilità economico-patrimoniale dell'Ente che, nonostante il notevole impegno finanziario in tema di investimenti portuali che vedono l'A.P. di Livorno direttamente coinvolta nell'affrontare spese che vanno sempre ben oltre i, seppure considerevoli, contributi che l'Ente riesce ad ottenere da Ministeri, Regione ed U.E., riesce a far assorbire dalla propria gestione economica e dai propri proventi quanto necessaria per affrontare tali investimenti lasciando inalterato ed addirittura in crescita il risultato economico, finanziario e patrimoniale. Il risultato di esercizio 1998, patrimonializzato, ed il risultato dell'avanzo di amministrazione ne sono un tangibile esempio.

LA SITUAZIONE PATRIMONIALE

Il Patrimonio netto dell'Ente, risulta incrementato di Lit. 2.286.451.128 equivalente alla somma dell'utile di esercizio (Lit. 1.944.406.158) più le erogazioni introitate tramite la locale Circonscrizione Doganale per sovrattassa di ancoraggio (+ Lit. 342.044.970).

Le singole voci della situazione patrimoniale, come pure quelle della situazione economica, sono state analizzate ed illustrate nella relazione che accompagna il conto consuntivo, a dimostrazione dei valori originali all'inizio dell'anno, delle variazioni intercorse e delle relative consistenze alla fine dell'esercizio, nonché dei criteri che correttamente sia da un punto di vista contabile che civilistico sono state adottate per la determinazione dei diversi valori che compongono lo stato patrimoniale ed il Conto Economico.

I criteri seguiti ed adottati sono gli stessi dell'anno precedente. In particolare:

- Le disponibilità liquide, i crediti, i debiti e i depositi cauzionali sono iscritti al valore nominale. I crediti indirettamente rettificati dal fondo svalutazione crediti iscritto al passivo;
- Gli investimenti mobiliari (partecipazioni societarie) sono valutati al costo di sottoscrizione;
- Le immobilizzazioni tecniche ed i fabbricati sono iscritti all'attivo per il loro valore iniziale rettificato dalle rispettive quote di ammortamento iscritte al passivo del Bilancio;
- Il Fondo T.F.R. corrisponde esattamente alle quote maturate dal personale in servizio in conformità alla legislazione vigente ed al contratto di lavoro. L'intera somma iscritta al passivo risulta versata in Banca d'Italia;
- Le quote annuali di ammortamento sono calcolate con il metodo dei tassi costanti e delle aliquote stabilite dalla legge;
- I risconti attivi e passivi sono stati calcolati in modo da applicare al Bilancio il principio della competenza.

CONCLUSIONI FINALI

Il Collegio, presa visione degli elaborati forniti, della relazione del Dirigente Amministrativo, della documentazione prodotta, verificata la regolare tenuta delle scritture contabili, nonché l'adempimento dei vari obblighi, ivi compresi quelli fiscali, previdenziali ed assistenziali, dà atto della concordanza delle cifre esposte nel rendiconto finanziario, nella situazione patrimoniale e nel conto economico.

Condivide inoltre nel complesso i criteri seguiti nel computo degli ammortamenti e nella determinazione e valutazione delle rimanenze finali, nonché nella quantificazione dei ratei e dei risconti.

Tutto ciò premesso, tenuto conto dei risultati in termini di avanzo economico, di avanzo finanziario di competenza, di avanzo di amministrazione e con le annotazioni e raccomandazioni già inserite nel presente verbale, il Collegio esprime parere favorevole alla approvazione del Bilancio Consuntivo 1998.

Il Collegio dei Sindaci Revisori
Dr. Massimo Ialongo
Dr. Giuseppe Cappella
D.ssa Eugenia Di Fusco

RELAZIONE B

RELAZIONE DEL PRESIDENTE DELL'AUTORITÀ PORTUALE DI LIVORNO

**Relazione del Presidente
al Bilancio Consuntivo
per l'Esercizio Finanziario 1998**

La presente relazione viene redatta ai fini dell'art. 32 del Nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Autorità Portuale adottato con Delibera di Comitato Portuale n° 3 del 2 febbraio 1998 e approvato, con variazioni, dal Ministero dei Trasporti e Navigazione con nota n° 5191355 del 30 ottobre 1998.

Il Presidente
Rag. Nereo Marcucci

Consuntivo esercizio 1998

Il Conto Consuntivo per l'esercizio 1998 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 Amministrativo, recependo l'espresso invito del Vigilante Ministero e di cui al Protocollo n° 5190206 del 3 marzo 1999, ai sensi del nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Autorità Portuale di Livorno adottato con delibera del Comitato Portuale n° 3 del 2 febbraio 1998, integrato con le variazioni richieste dal Ministero dei Trasporti e Navigazione, così come comunicato con la nota di approvazione n° 5191355 del 30 ottobre 1998.

Il Bilancio in parola è costituito da:

- A) Consuntivo Finanziario
- B) Conto Economico
- C) Situazione Patrimoniale
- D) Relazione del Collegio Sindacale
- E) Relazione del Presidente e del Dirigente Amministrativo
- F) Delibera di approvazione Bilancio
- G) Allegati vari

A - Consuntivo Finanziario

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

- 1) Gestione di competenza
- 2) Gestione di cassa
- 3) Gestione di residui.

Nel rendiconto sono riportati per ciascun capitolo:

- le entrate e le spese di competenza, rispettivamente, accertate e impegnate, riscosse o rimaste da riscuotere, pagate o 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;
- il conto totale dei residui attivi e passivi che si tramandano all'esercizio successivo.

Nel conto 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;
- 3) maggiori o minori entrate accertate e spese impegnate, rispetto all'esercizio precedente.

Il Conto Finanziario presenta le seguenti risultanze complessive:

A/1 Gestione di competenza

| TITOLI | ENTRATE | USCITE | SALDO ATTIVO | SALDO PASSIVO |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
| Correnti | 25.141.773.067 | 19.932.703.659 | 5.209.069.408 | |
| Conto Capitale | 1.577.521.636 | 1.029.291.525 | 548.230.111 | |
| Partite di giro | 23.828.266.273 | 23.828.266.273 | | |
| Totale | 50.547.560.976 | 44.790.261.457 | 5.757.299.519 | |

Confrontando i dati sopra riportati con quelli delle previsioni iniziali e definitive afferenti lo stesso esercizio ed escludendo le entrate e le uscite per le partite di giro, che si pareggiano nella somma di Lit. 23.828.266.273 si hanno i seguenti risultati:

| | CORRENTI | C/CAPITALE | TOTALE |
|------------------------------------|----------------|-----------------|-----------------|
| ENTRATE | | | |
| Previsione iniziale | 18.310.000.000 | 25.200.000.000 | 43.510.000.000 |
| Variazioni di bilancio | 2.460.000.000 | | 2.460.000.000 |
| Previsione finale | 20.770.000.000 | 25.200.000.000 | 45.970.000.000 |
| Accertamenti | 25.141.773.067 | 1.577.521.636 | 26.719.294.703 |
| Differenza rispetto prev. iniziali | 6.831.773.067 | -23.622.478.364 | -16.790.705.297 |
| Differenza rispetto prev. finali | 4.371.773.067 | -23.622.478.364 | -19.250.705.297 |
| USCITE | | | |
| Previsione iniziale | 17.317.000.000 | 1.010.000.000 | 18.327.000.000 |
| Variazioni di bilancio | 3.480.000.000 | 3.500.000.000 | 6.980.000.000 |
| Previsione definitiva | 20.797.000.000 | 4.510.000.000 | 25.307.000.000 |
| Impegni | 19.932.703.659 | 1.029.291.525 | 20.961.995.184 |
| Differenza rispetto prev. iniziali | 2.615.703.659 | 19.291.525 | 2.634.995.184 |
| Differenza rispetto prev. finali | -864.296.341 | -3.480.708.475 | -4.345.004.816 |

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

| Tit. | Cat. | | 1998 | % | 1997 | % | Differenza | % |
|------|------|----------------------------------|-----------------------|--------------|-----------------------|--------------|-----------------------|--------------|
| I | I | Trasferimenti attivi correnti | 13.631.206.955 | 54,2 | 9.909.564.395 | 39,4 | 3.721.642.560 | 37,6 |
| II | I | Prestazioni servizi | 6.914.943.912 | 27,5 | 9.725.881.884 | 38,7 | -2.810.937.972 | -28,9 |
| II | II | Redditi e prov.ti patr.li | 3.116.714.492 | 12,4 | 3.025.357.529 | 12,0 | 91.356.963 | 3,0 |
| II | III | Poste correttive e comp.ve | 60.645.860 | 0,2 | 569.273.983 | 2,3 | -508.628.123 | -89,3 |
| II | IV | Entrate non classificabili | 1.418.261.848 | 5,6 | 1.920.422.657 | 7,6 | -502.160.809 | -26,1 |
| | | Totale entrate correnti | 25.141.773.067 | 100,0 | 25.150.500.448 | 100,0 | -8.727.381 | -0,0 |
| III | II | Alienaz.ne immob.ni tecn. | 1.235.476.666 | 78,3 | 110.180.332 | 2,0 | 1.125.296.334 | 1021,3 |
| III | III | Realizzo di valori mobiliari | | 0,0 | 385.000.000 | 6,8 | -385.000.000 | -100,0 |
| III | IV | Riscossione crediti | | 0,0 | 4.437.566.812 | 78,9 | -4.437.566.812 | -100,0 |
| IV | I | Trasf.ti c/capitale dallo Stato | 342.044.970 | 21,7 | 688.821.810 | 12,3 | -346.776.840 | -50,3 |
| IV | IV | Trasf.ti c/capitale da altri | | | | | | |
| V | II | Depositi terzi a cauzione | | | | | | |
| | | Totale entrate c/capitale | 1.577.521.636 | 100,0 | 5.621.568.954 | 100,0 | -4.044.047.318 | -71,9 |
| | | Totale generale | 26.719.294.703 | | 30.772.069.402 | | -4.052.774.699 | -13,2 |

Dalle tabelle che precedono si rileva che le entrate sono passate, nel complessivo, da Lit. 30.772.069.402 dell'esercizio 1997 a Lit. 26.719.294.703 nell'esercizio 1998.

Per le differenze registrate nelle singole categorie delle entrate correnti ed in c/capitale è da sottolineare quanto segue:

ENTRATE CORRENTI

Trasferimenti attivi correnti (Titoli I – Categoria II)

– Capitolo CE –1 Contributi dello Stato. L'importo di £. 9.271.749.020 si riferisce :

- per Lit. 4.358.107.000 alla quota annua 1998 relativa alla convenzione con il Ministero dei Lavori Pubblici per la manutenzione straordinaria parti comuni, firmato a Roma il 14.9.98;
- per Lit. 1.151.546.500 quale quota annua 1998 della convenzione 22.7.98, parimenti stilata con il Ministero dei Lavori Pubblici per la manutenzione ordinaria parti comuni anni 1998-1999-2000;
- Lit. 3.762.095.520 Contributo Ministero dei Trasporti per "escavo 2" per la parte relativa a lavori già effettuati dalla Autorità Portuale ed imputati a costi in attesa della emanazione del decreto di assegnazione. Il Decreto (Decreto Ministeriale 6 agosto 1998) è stato emesso per complessive Lit. 6.000.000.000. La differenza pari a Lit. 2.237.904.480 ed equivalente alla parte di lavori ancora da realizzare, è stata imputata a partite di giro.

– Capitolo CE –3 Devoluzione tasse portuali. L'importo di Lit. 4.359.457.935 si riferisce interamente alla tassa portuale, devoluta all'Autorità Portuale tramite la locale Circoscrizione della dogana, ai sensi della LEGGE 05.05.76 N°355 e successive modificazioni, in particolare, L. 84/94 art. 28 comma 7 che ha ridotto la precedente misura della erogazione (2/3=66.66%) al 50% del complessivo introito.

Entrate per prestazioni di servizi (Titolo II – Categoria I)

– Capitolo CE – 15. Proventi servizi traffico passeggeri

Il provento relativo al traffico passeggeri di Lit. 1.288.640.365 si riferisce alla quota di competenza dell'Autorità Portuale di Livorno, pari al 45%, dei ricavi percepiti dalla Soc. Porto Livorno 2000 S.r.l. relativi alla gestione del traffico passeggeri per il periodo 1.1.98 – 14.9.98.

– Capitolo CE – 16. Canoni/Affitti da Soc. Gestione

Confluiscono in questo capitolo gli introiti relativi alle cosiddette "operazioni OPA", l'importo complessivo di Lit. 4.961.400.758 è così costituito:

| | | |
|--|------|---------------|
| - Terminal Darsena Toscana | Lit. | 3.050.029.980 |
| - Terminal Calata Orlando | " | 258.687.328 |
| - Comp.Impresa Lav. Port. (ex Porto Commerciale) | " | 1.152.623.410 |
| - Terminal Valessini | " | 400.030.020 |
| - Porto Livorno 2000 | " | 100.030.020 |
| Totale | " | 4.961.400.758 |

– Capitolo CE – 17. Proventi Magazzini e Spazi

L'importo complessivo di £. 187.085.300 si riferisce esclusivamente alla fatturazione residuale ex regime A.M.M., di aree non assoggettate per motivi diversi, né al regime cosiddetto "OPA", né ai canoni demaniali 1998. Nel caso specifico, gli accertamenti effettuati, sono relativi alla fatturazione del 1° semestre 1998 emessa nei confronti dei soggetti utilizzatori della Darsena n° 1 (Soc. Lloyd Sardegna, Soc. Consorzio Grimaldi Group e Soc. Carlo Laviosa). Non è stato provveduto a fatturazione del secondo semestre in considerazione del contenzioso aperto e tuttora pendente.

– Capitolo CE – 18. Proventi diversi. Art. 16 Legge 84/94 ed art. 68 codice della Navigazione.

£. 477.817.489. Introito relativo al rilascio dalle autorizzazioni per operazioni portuali.

Redditi e proventi patrimoniali (Titoli II - Categoria II)

- Capitolo CE – 20 Canoni demaniali.
Sono affluiti a questo capitolo i proventi relativi alle concessioni demaniali per complessive Lit. 3.087.855.715.
- Capitolo CE – 21 Interessi attivi.
- Lit. 12.858.777 per interessi maturati sulle disponibilità liquide (cassa), contabilità speciale fruttifera, intrattenute presso la sezione Provinciale di Tesoreria della Banca d'Italia, ai sensi della Legge sulla Tesoreria Unica L. 720/84.

Poste correttive e compensative di spese correnti (Titolo II - Categoria III)

- Capitolo CE – 24 Recupero e rimborsi diversi.
L'importo di Lit. 60.645.860 è costituito da:
 - Lit. 47.685.840 per somme rimborsate dall'INAIL per diarie corrisposte a dipendenti assenti dal lavoro per infortuni.
 - Lit. 12.960.020 per recuperi e rimborsi diversi effettuati nei confronti di terzi, utenti, fornitori, dipendenti ecc., per rivalsa di spese anticipate, e registrate nel presente capitolo a rettifica di costi per l'importo equivalente appunto al rimborso.L'importo complessivo annuo che affluisce a questo capitolo è estremamente imprevedibile stante la intrinseca natura di rettifica di costi e la varietà dei proventi che possono affluirvi.

Entrate non classificabili in altre voci (Titolo II - Categorie IV)

- CAPITOLO CE – 26 Entrate varie ed eventuali. Come noto è un capitolo di entrate correnti, residuale, cui affluiscono genericamente le entrate correnti più varie, non ricomprese in capitoli più tipici e specifici.
L'importo di Lit. 1.418.261.848 si compone di:
 - Lit. 656.501.000 Intendenza di Finanza per accertamento credito Irpeg ed Ilor ex dichiarazione dei redditi 1997.
 - Lit. 145.604.920 per il contratto di affitto in cui è subentrata la A.P. a seguito del comodato a titolo gratuito perfezionato con la locale C.C.I.A.A. per il magazzino di Via Coleopata (ex Budella).
 - Lit. 21.365.611 per interessi relativi al rimborso da parte dell'ufficio I.V.A. per l'anno 1996.
 - Lit. 133.594.405 Soc. Porto di Livorno 2000 per consumo Enel, tassa smaltimento rifiuti e quota parte Interreg 2B per progettazione miglioramento area passeggeri Stazione Marittima.
 - Lit. 187.570.000 per vendita gru alla Soc. Terminal Calata Orlando S.r.l..
 - Lit. 30.000.000 per contributo alle spese di partecipazione della Camera di Commercio di Livorno per le manifestazioni "China Trasport", "Sea Trade Med-Cruise" e "Ferry Convention".
 - Lit. 35.000.000 quale contributo della Regione Toscana per il corso di formazione sulla sicurezza dei dipendenti della A.P.
 - Lit. 28.662.870 per rimborso Soc. Terminal Valessini per la tassa rifiuti solidi da noi pagata per il periodo 1997.
 - Lit. 20.000.000 per cessione licenza commerciale del servizio bar-ristoro sulla Darsena Toscana alla ditta Sciacca S.a.s.
 - Lit. 159.963.042 per rimborsi vari.

Entrate in conto capitale

- Capitolo CE – 29 Cessioni di immobilizzazioni tecniche.
L'importo di Lit. 1.235.476.666 si riferisce allo smobilizzo di beni patrimoniali di proprietà (n° 1 telefono cellulare, n° 4 automezzi, n° 1 fotocopiatrice, n° 6 radiotelefonici, n° 3 amplificatori, n° 3 ricetrasmittenti, n° 3 gru, n° 1 trapano a colonna, n° 4 ciclomotori).
- Capitolo CE-40 Devoluzione dell'80% soprattassa di ancoraggio.
Lit. 342.044.970 per soprattassa di ancoraggio.

A1/B - Spese

Nella categoria delle spese correnti ammontanti a complessive Lit. 19.932.703.659 si è riscontrato, come risulta dalla sotto riportata tabella di raffronto una diminuzione pari a Lit. 6.357.979.654.

| Tit. | Cat. | DENOMINAZIONE | 1998 | % | 1997 | % | Differenza | % |
|------|------|--|----------------|-------|----------------|-------|----------------|-------|
| I | I | Spese per gli organi dell'Ente | 428.613.467 | 2,2 | 308.664.564 | 1,2 | 119.948.903 | 38,9 |
| I | II | Oneri per il personale | 5.490.210.067 | 27,5 | 6.091.912.342 | 23,2 | -601.702.275 | -9,9 |
| I | IV | Spese acquisto beni cons. e servizi | 2.687.234.707 | 13,5 | 2.595.490.488 | 9,9 | 91.744.219 | 3,5 |
| I | V | Contributi aventi att.za allo sviluppo attivit ^o portuali | 10.999.358.079 | 55,2 | 16.243.743.054 | 61,8 | -5.244.384.975 | -32,3 |
| I | VI | Oneri finanziari | 979.994 | 0,0 | 4.000.632 | 0,0 | -3.020.638 | -75,5 |
| I | VII | Imposte e tasse | 314.092.869 | 1,6 | 1.022.956.920 | 3,9 | -708.864.051 | -69,3 |
| I | VIII | Poste correttive comp. | 12.214.476 | 0,1 | 23.915.313 | 0,1 | -11.700.837 | -48,9 |
| I | IX | Spese non classific.in altre voci | | 0,0 | | 0,0 | 0 | |
| | | Totale | 19.932.703.659 | 100,0 | 26.290.683.313 | 100,0 | -6.357.979.654 | -24,2 |

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

Spese per gli organi dell'Ente (Titolo I – Categoria I)

Hanno subito un incremento, passando da Lit. 308.664.564 dell'anno 1997, a Lit. 428.613.467 dell'anno 1998. L'incremento è riconducibile al notevole impegno in termini di trasferte all'estero del Presidente e di alcuni membri del Comitato Portuale.

Per quanto concerne i singoli compensi, si precisa, così come richiesto con Prot. N° 5190206 del 3 marzo 1999, che questi, su base annua lorda, ammontano a:

- Per il Presidente dell'Autorità Portuale Lit. 256.882.032
- Per il Comitato Portuale Lit. 11.600.000 (somma dei gettoni di presenza complessivamente corrisposti ai membri di Comitato Portuale).
- Per il Collegio Sindacale Lit. 32.832.000 (somma dei compensi corrisposti ai membri del collegio Sindacale ai sensi del D.M. 6 febbraio 1996 e del D.M. 31 dicembre 1997).
- Per il Segretario Generale Lit. 219.331.415 (questo compenso è inserito nel capitolo CU-2 Emolumenti fissi al personale dipendente).

Oneri per il personale (Titolo I – Categoria II)

Gli oneri per il personale (capitoli CU2, CU3, CU8), sono passati complessivamente da Lit. 5.860.239.348 dell'esercizio finanziario 1997, a Lit. 5.117.046.821 dell'esercizio finanziario 1998, con una diminuzione di Lit. 743.192.527.

Il costo complessivo medio annuo pro-capite è diminuito da Lit. 107.527.327 a Lit. 98.404.747. Dalla analisi critica delle allegate tabelle, particolarmente della seconda, quella relativa appunto alle medie annue pro-capite, si evidenzia che la diminuzione media annua pro-capite di Lit. 9.122.581 è diretta conseguenza (algebrica) di n. 13 effetti, e precisamente:

- A) **Stipendio.** Aumento medio annuo pro-capite + Lit. 3.734.332. Detto aumento è riconducibile integralmente alla dinamica verificatasi nella variazione della composizione dei livelli dei dipendenti. Infatti la media dei dipendenti 1997 era di 54,5, la media 1998 era di 52; ma la composizione era diversa perché nel corso dell'anno 1997 hanno cessato il rapporto di lavoro n° 24 dipendenti, di cui solo 2 quadri mentre sono stati assunti 7 dipendenti tutti quadri, di cui 5 al 2.6.97 e 2 al 15.11.97. Quindi la composizione della media 1998 è diversa e più alta di quella del 1997.
- B) **Scatti biennali.** Aumento medio annuo pro-capite + Lit. 125.585. Detto aumento è diretta conseguenza degli automatismi contrattuali che disciplinano tale voce di stipendio.