

SITUAZIONE DI CASSA

▣ Fondo di cassa al 31.12.2005	€ 32.743.206,90
▣ Decremento dell'es. fin. 2006	€ -4.137.562,86
▣ SALDO Finale di cassa al 31.12.2006	€ 28.605.644,04

SITUAZIONE FINANZIARIA

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

- avanzo di amministrazione al 31.12.2005	16.935.646,38
- entrate accertate	59.732.284,37
TOTALE	76.667.930,75
- uscite impegnate	56.317.484,50
DIFFERENZA	20.350.446,25
Riaccertamenti residui	
- maggiori residui passivi	- 402.501,85
- minori residui attivi	- 628.339,49
- minori residui passivi	+ 96.095,16
- maggiori residui attivi	+ 8.386,87
	- 926.359,31
- Avanzo di amm.ne al 31.12.2006	19.424.086,94

Dal conto consuntivo in esame si ricava la seguente:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

- Fondo di cassa al 01.01.2006	€	32.743.206,90
Riscossioni		
In c/competenza	€	23.322.735,80+
In c/residui	"	11.589.120,96+
Pagamenti		
In c/competenza	"	21.529.712,32-
In c/residui	"	17.519.707,30-
- Disponibilità di cassa al 31.12.2006	€	28.605.644,04
Residui attivi		
Esercizio 2005 e precedenti	"	11.888.038,33+
Esercizio 2006	"	36.409.548,57+
Residui passivi		
Esercizio 2005 e precedenti	"	22.691.371,82-
Esercizio 2006	"	34.787.772,18-
Avanzo di amministrazione 31.12.06	€	19.424.086,94

Alla data del 31 dicembre 2006, l'intera disponibilità di cassa, pari a € 28.605.644,04 risulta regolarmente depositata, come da estratto della Banca d'Italia presso la locale Sezione Provinciale di Tesoreria.

Al bilancio consuntivo 2006 è allegata la relazione del Presidente, evidenziante gli 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 dell'anno 2006 (€ 14.053.682,94) hanno subito un incremento rispetto al precedente anno 2005 (€ 10.377.032,22) di € 3.676.650,72 dovuto principalmente alla devoluzione delle tasse portuali nella misura del 100% a decorrere dal 01.01.2006, così come previsto dall'art. 27, comma 7 della L. 84/94.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale di competenza dell'esercizio 2006 ammontano a € 41.782.114,51, tra cui il contributo per manutenzione straordinaria, erogato dal Ministero delle Infrastrutture e Trasporti, di € 4.526.962,99, finanziamenti dello Stato per € 37.049.480,69 e devoluzione dell'80% della sovratassa di ancoraggio pari ad € 146.654,89.

ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

Il Collegio precisa che le partite di giro, iscritte in entrata e in uscita per € 3.896.486,92, sono state riportate sostanzialmente alla loro naturale funzione, non comprendendo più i contributi dello Stato di parte capitale.

USCITE CORRENTI

Le spese correnti dell'anno 2006 sono aumentate del 3,9%, passando da € 8.483.822,91 ad € 8.815.021,67.

Per quanto concerne il limite di spesa per consumi intermedi si fa presente che è stato rispettato il limite previsto dall'art. 27 del decreto legge 223/06.

Detta spesa, infatti, è stata pari a € 1.100.041,42 inferiore al limite pari a € 1.277.100,00.

Le spese per consulenze risultano inferiori al limite previsto dalla norma: € 40.462,75 minore di € 45.989,97 (40% spesa 2004).

Le spese di rappresentanza risultano invece superiori al limite previsto : € 176.030,78 maggiore di € 150.758,96 (40% spesa 2004).

Le spese per autovetture pari a € 28.935,77 risultano superiori al limite previsto dalla norma € 15.388,63 (50% spese 2004).

Per quanto riguarda il versamento a favore del Bilancio dello Stato delle somme dovute ai sensi dall'art. 2 del decreto M.E.F. 29/11/2002, dell'art. 1 comma 4 del D.L. 211/2005 e dell'art. 11 ter comma 4 della Legge 248/2005 e infine dell'art. 22, comma 1 del D.L. 223/2006 convertito dalla legge 248/2006, il collegio prende atto di quanto dichiarato dall'Autorità portuale in conformità a quanto richiesto dalla circolare del MINFTRA7DINFR1661 del 12/02/2006, nella relazione del Presidente al bilancio consuntivo per l'anno 2006.

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale sono pari ad € 43.605.975,91 e riguardano, tra l'altro, acquisti di beni ed interventi su beni demaniali (Molo Italia, Darsena Morosini, escavi, ampliamento banchina isola di Capraia, ecc.)

LA GESTIONE FINANZIARIA

La situazione finanziaria dell'Ente risulta complessivamente stabile. In particolare:

- i residui passivi sono passati da € 39.904.672,43 a € 57.479.144,00 al 31.12.2006;
- I residui attivi sono passati da € 24.097.111,91 ad € 48.297.586,90 al 31.12.2006; detto importo include i crediti per pagamento dilazionato di attrezzature cedute a società terminaliste per € 5.081.935,92.

Si ritiene necessario evidenziare anche per l'esercizio in esame la formazione di notevoli residui attivi relativi a rapporti con utenti vari. Si invitano i responsabili del servizio a voler attivare ogni utile intervento per il recupero dei crediti pregressi, ciò ad evitare l'insorgenza di danni per l'erario, conseguenti ai ritardi nell'acquisizione degli stessi, ovvero, alla loro eventuale cancellazione per inesigibilità.

Si richiama l'attenzione sulla esigenza di idonei interventi per ridurre la massa dei residui passivi, posto che il decreto legislativo n. 231/02 ha fissato termini precisi per l'esecuzione dei pagamenti, il cui mancato rispetto potrebbe determinare il sostenimento di maggiori oneri per interessi pari al tasso di riferimento maggiorato di 7 punti.

LA SITUAZIONE ECONOMICA

La situazione economica presenta un risultato di € 110.919,90 al netto delle imposte (€ 428.525,66 IRAP + IRES) inferiore rispetto al risultato dell'esercizio precedente di € 15.305,71.

LA SITUAZIONE PATRIMONIALE

Il Patrimonio netto dell'Ente risulta incrementato di € 110.919,90 passando da € 21.966.917,79 ad € 22.077.837,69 equivalente alla somma dell'utile di esercizio.

Le singole voci della situazione patrimoniale, come pure quelle della situazione economica, sono state analizzate ed illustrate nella relazione che accompagna il conto consuntivo.

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 relazione stessa.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie, costituite da partecipazioni in società varie, ammontano ad € 6.409.574,93. L'importo risulta diminuito di € 24.037,11 equivalente alla liquidazione delle quote della soc. Nuovo Marzocco. Tale liquidazione ha prodotto una perdita pari ad € 14.639,19, come riportato nel conto economico. Si invitano gli organi responsabili dell'Autorità, ai sensi della legge n. 84/94, a voler attuare ogni utile iniziativa in vista di ridurre la percentuale di partecipazione al capitale delle stesse e specialmente: Porto Livorno 2000 (72,18%), CSP-BIC srl (23,10%), Fondazione LEM (13,99%), con preghiera di far conoscere i nominativi dei rappresentanti dell'Autorità portuale in seno agli organi sociali, le direttive impartite agli stessi ed i risultati aziendali conseguiti dalle medesime.

Con prot. 1661 del 12.02.2007 il Ministero dei Trasporti chiede che venga verificato da parte del Collegio dei Revisori il versamento a favore del bilancio dello Stato delle seguenti somme:

- Art. 1 comma 48 l. 23.12.2005 n° 266 versamento entro 30.06.2006
- Art. 1 comma 4 D.L. 17.10.2005 n° 211 e art. 11 ter comma 4 L. 248/2005 versamento entro il 30.06.2006
- Art. 22 comma 1 D.L. 223/2006 versamento entro 31.10.2006

Inoltre si richiede di verificare anche il corretto adempimento delle indicazioni riportate nelle 2 tabelle relative alla "Verifica del rispetto del limite di spesa del 2%" e "Verifica del rispetto dei limiti di spesa di cui all'art. 27 del D.L. n° 223/2006" allegate al Bilancio consuntivo 2006.

CONCLUSIONI FINALI

Il Collegio, presa visione degli elaborati forniti, della relazione del Presidente, della documentazione prodotta, preso atto della regolare tenuta delle scritture contabili, nonché dell'adempimento dei vari obblighi, ivi compresi quelli fiscali, previdenziali ed assistenziali esaminati in sede di verifiche nel corso dell'anno 2006 e da ultimo – in occasione della predisposizione della presente relazione sulla scorta del prospetto riepilogativo dei

versamenti, predisposto dall'Ufficio Ragioneria, che si unisce (all.A) - dà atto della concordanza delle cifre esposte nel rendiconto finanziario, nella situazione patrimoniale e nel conto economico.

Tutto ciò premesso – ferme restando le osservazioni del Collegio sulla gestione di cui ai verbali del 2006: in particolare il verbale n. 3 concernente le prestazioni di lavoro straordinario del personale in servizio, l'emanazione di direttive sugli obiettivi delle società partecipate ed in particolare di quella partecipata al 78%; il verbale n. 5 in materia di compensi per lavoro straordinario ed indennità ex art. 18 della 109/94 e successive modificazioni a taluni dipendenti del Ministero delle infrastrutture; il verbale n. 7 riguardante una vertenza di lavoro e talune nomine - tenuto conto dei risultati dell'esercizio finanziario, si esprime parere favorevole alla approvazione del Bilancio Consuntivo 2006. Si soggiunge, ancora una volta, che non risulta allegato al consuntivo in parola il prospetto sui volumi di traffico del porto di Livorno, sia in termini di passeggeri che di tonnellate/merci movimentate.

Il Collegio dei Revisori

Dr. Massimo Testa

D.ssa Laura Mazzone

Dr. Ennio Crisci

PAGINA BIANCA



Autorità Portuale
del Porto di Livorno

BILANCIO CONSUNTIVO
ESERCIZIO FINANZIARIO 2006

PAGINA BIANCA

INDICE

Parte I	Situazione Patrimoniale
Parte II	Conto Economico Generale
Parte III	Situazione Amministrativa
Parte IV	Consuntivo Finanziario 2006
Parte V	Relazione

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

AUTORITÀ PORTUALE DEL PORTO DI LIVORNO

PARTE I

SITUAZIONE PATRIMONIALE

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2006

PAGINA BIANCA

BILANCIO D'ESERCIZIO STATO PATRIMONIALE		
ATTIVITA'	ESERCIZIO	
	2005	2006
A) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1-Interventi di Manut. Straord. su beni demaniali es. 2003	1.847.286,12	923.643,07
2-Interventi di Manut. Straord. su beni demaniali es. 2004	3.054.341,50	2.036.227,67
3-Interventi di Manut. Straord. su beni demaniali es. 2005	3.987.894,65	2.928.694,68
4-Interventi di Manut. Straord. su beni demaniali es. 2006		4.798.674,60
TOTALE I	8.889.522,27	10.687.240,02
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1- Fabbricati	3.688.798,43	3.706.138,43
2- Impianti fissi	2.741.030,76	3.554.571,44
3- Beni strumentali	432.096,28	431.976,28
4- Mobili e macchine ordinarie di ufficio	2.105.845,26	2.053.966,92
4a- Macchine ufficio elettroniche		111.694,34
4b- Mobili e arredi		17.260,88
5- Automezzi al servizio del porto	245.838,06	245.838,06
6- Valori in formazione	1.347.816,69	590.527,05
7- Valori in formazione beni di terzi	46.000.000,00	83.049.480,69
TOTALE II	56.561.425,48	93.761.454,09
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1- Partecipazioni societarie	6.433.612,04	6.409.574,93
2- Prestiti al personale		
3- Valori mobiliari in formazione		
TOTALE III	6.433.612,04	6.409.574,93
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A) (I+II+III)	71.884.559,79	110.858.269,04
B) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) CREDITI E RESIDUI ATTIVI		
1- Verso lo Stato	10.258.005,30	36.884.597,90
2- Verso la Regione	3.397.982,89	1.575.349,03
3- Verso utenti	1.630.786,01	1.884.480,67
4- Verso dipendenti	61.023,13	26.940,55
5- IVA verso utenti	260.379,51	303.155,58
6- IVA Verso Ufficio IVA		
7- Verso altri	8.488.935,07	7.623.063,17
8- Depositi cauzionali c/o terzi	- 774,68	
TOTALE I	24.097.886,59	48.297.586,90
II) DISPONIBILITA' LIQUIDE		
- C/C contabilità speciale Tesoreria	32.743.206,90	28.605.644,04
TOTALE II	32.743.206,90	28.605.644,04
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B) (I+II)	56.841.093,49	76.903.230,94
C) RATEI E RISCONTI		
2- Risconti attivi finali	43.940,21	48.834,77
TOTALE ATTIVITA' (A+B+C)	128.769.593,49	187.810.334,75
D) CONTI D'ORDINE		
1- Valori di terzi depositari a cauzione		
2- Conti diversi (beni dello Stato)	71.529.559,82	71.529.559,82
3- Fidejussioni da terzi	15.425.448,82	15.310.914,08
4- Fidejussioni a terzi	17.386.511,60	17.386.511,60
TOTALE CONTI D'ORDINE	104.341.520,24	104.226.985,50

IL DIRIGENTE AMM.VO
(P. R. ROMOLI INI)

IL PRESIDENTE
Roberto PICCINI

BILANCIO D'ESERCIZIO STATO PATRIMONIALE		
PASSIVITA'	ESERCIZIO	
	2005	2006
A) PATRIMONIO NETTO		
1- Fondo di dotazione e successivi conferimenti (trasferimenti attivi in c/capitale)	2.583.914,24	2.583.914,24
2- Fondo di riserva (20% avanzi netti di gestione)	1.143.508,73	1.165.692,71
3- Fondo avanzi di gestione (80% avanzo netto di gestione)	6.869.180,22	6.957.916,14
4- Fondo investimenti (art. 3 comma 1-4-6 L. 13.5.88 n. 153)	11.370.314,60	11.370.314,60
TOTALE A	21.966.917,79	22.077.837,69
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
B1) FONDI PER RISCHI		
1- Fondo svalutazione crediti	464.811,21	464.811,21
2- Fondo imposte e tasse	464.811,21	464.811,21
3- Fondo rischi contenzioso legale	398.865,34	398.865,34
4- Fondo rischi	568.102,59	568.102,59
TOTALE B1	1.896.590,35	1.896.590,35
B2) FONDI DI AMMORTAMENTO		
1- Immobili	2.055.345,57	2.196.662,10
2- Immobilizzazioni tecniche	1.602.996,50	1.910.507,92
3- Mobili e macchine di ufficio	1.714.219,05	1.839.661,68
4- Automezzi	214.220,09	234.726,48
5- Beni strumentali	379.387,71	393.445,94
TOTALE B2	5.966.168,92	6.575.004,12
B3) FONDO PLUSVALENZE		
1- Fondo plusvalenze	3.531.152,64	3.493.891,42
TOTALE B3	3.531.152,64	3.493.891,42
B4) FONDI DI ACCANTONAMENTO		
1- Fondo Maggior contributo Docup 2000/2006	313.082,77	268.009,00
2- Fondo Contributo manutenzione straordinaria 2003	1.397.521,20	698.760,59
3- Fondo Contributo manutenzione straordinaria 2004	2.096.281,81	1.397.521,20
4- Fondo Contributo manutenzione straordinaria 2005	3.621.570,40	2.716.177,81
5- Fondo Contributo manutenzione straordinaria 2006		3.621.570,39
6- Fondo finanziamenti dello Stato	46.000.000,00	83.049.480,69
7- Fondo manut.bonifica ed escavo fondali		2.500.000,00
TOTALE B4	53.428.456,18	94.251.519,68
TOTALE B	64.822.368,09	106.217.005,57
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
	2.056.439,09	2.036.347,49
TOTALE C		2.036.347,49