

Doc. **XV**

n. **166**

**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**

**(Esercizio 2012)**

Comunicata alla Presidenza il 15 luglio 2014

PAGINA BIANCA

**INDICE**

|  |             |    |
|--|-------------|----|
| Determinazione della Corte dei conti n. 63/2014 del-<br>l'8 luglio 2014 .....  | <i>Pag.</i> | 7  |
| Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla<br>gestione finanziaria dell'Autorità Portuale di Li-<br>vorno per l'esercizio 2012 ..... | »           | 11 |

**DOCUMENTI ALLEGATI***Esercizio 2012:*

|   |   |     |
|---|---|-----|
| Relazione del Presidente .....            | » | 85  |
| Relazione del Collegio dei revisori ..... | » | 91  |
| Bilancio consuntivo .....                 | » | 103 |
| Nota integrativa .....                    | » | 179 |

PAGINA BIANCA



# *Corte dei Conti*

Determinazione e relazione della Sezione del controllo sugli enti  
sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria  
dell'**AUTORITÀ PORTUALE DI LIVORNO**  
per l'esercizio 2012

*Relatore: Consigliere Claudio Gorelli*

*Ha collaborato per l'istruttoria e l'analisi gestionale la dott.ssa Alessandra Manetti*

PAGINA BIANCA

## **DETERMINAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI**

PAGINA BIANCA



*Determinazione n. 63/2014.*

## LA CORTE DEI CONTI

### IN SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza dell'8 luglio 2014;

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

vista la legge 21 marzo 1958, n. 259;

vista la legge 28 gennaio 1994 n. 84;

visto l'articolo 6, comma 1, della legge 28 gennaio 1994, n. 84, che ha previsto l'istituzione – tra le altre – dell'Autorità portuale di Livorno;

visto l'articolo 6, comma 4, della legge 84/1994, come sostituito con l'articolo 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, con le quali sono state disciplinate le modalità di esecuzione dell'attività di controllo prevista dalla citata legge n. 84 del 1994 ed è stato stabilito che il controllo sulle Autorità portuali, disposto dal citato articolo 8-*bis* del decreto-legge n. 457 del 1997, è riconducibile nella previsione normativa dell'articolo 2 della indicata legge n. 259 del 1958;

visto il conto consuntivo dell'Autorità suddetta, relativo all'esercizio finanziario 2012, nonché le annesse relazioni del Presidente e del Collegio dei revisori dei conti, trasmessi alla Corte in adempimento dell'articolo 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 l'esercizio 2012;

ritenuto che, dall'esame della gestione e della documentazione relativa all'esercizio 2012, è risultato tra l'altro che:

si pone il tema del conflitto tra le disposizioni del C.C.N.L. del settore che prevede la possibilità di assumere per chiamata diretta e con contratti a tempo indeterminato e la posizione espressa dal dipartimento della funzione pubblica che ritiene che le Autorità portuali debbano seguire la vigente disciplina in materia di reclutamento del personale applicata nella pubblica amministrazione che, come è noto, esclude la possibilità di assunzioni per chiamata diretta. Sulla posizione della funzione pubblica si è attestato anche il Ministero delle infrastrutture e dei trasporti vigilante

le Autorità portuali. Questa Corte condivide l'avviso espresso dalle anzidette amministrazioni centrali e ritiene che anche nell'ambito delle Autorità portuali si debba procedere in osservanza con la disciplina in materia di reclutamento del personale delle amministrazioni pubbliche;

un'ulteriore situazione di criticità, sottolineata peraltro dallo stesso Collegio dei revisori, riguarda la ripetizione degli indebiti emolumenti percepiti dal personale a partire dall'anno 2010 in contrasto con l'applicazione delle norme contenute nell'articolo 9, 1° comma del decreto-legge 78/2010; circa la posizione assunta dall'Ente di procedere ai recuperi solo per il biennio 2013-2014, questa Corte ritiene che l'approvazione ministeriale dei bilanci nel biennio 2011/2012, non può esimere l'Ente dal rispetto delle disposizioni di legge in argomento e pertanto l'Autorità portuale debba procedere al recupero integrale delle somme corrisposte oltre i limiti di legge, anche per gli anni 2011 e 2012;

il traffico portuale risente della crisi internazionale dei traffici avviata nel 2008 ed ha registrato anche nel 2012 ulteriori e significative contrazioni rispetto ai volumi registrati nell'anno precedente; infatti le merci si sono ridotte dell'8 per cento, i container del 14 per cento ed anche il traffico passeggeri ha avuto una diminuzione del 9 per cento;

il bilancio finanziario evidenzia una sostanziale stabilità nelle entrate correnti e una consistente riduzione di quelle in conto capitale (-39 per cento); l'avanzo di amministrazione è risultato pari a euro 44,261 milioni mentre l'avanzo finanziario è stato di euro 3,708 milioni. Il conto economico registra un avanzo di euro 7,607 milioni ridotto del 27 per cento rispetto al corrispondente valore del 2011. I canoni demaniali contribuiscono per il 36 per cento alle entrate correnti confermando così l'importante ruolo che le entrate demaniali assumono nella gestione delle Autorità portuali. Il patrimonio netto è aumentato dell'11 per cento raggiungendo il valore di 75,922 milioni;

ritenuto che, assolto così ogni prescritto incumbente, possa, a norma dell'articolo 7 della citata legge n. 259 del 1958, darsi corso alla comunicazione alle dette Presidenze, oltre che del conto consuntivo - corredato delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione - della relazione come innanzi deliberata, che alla presente si unisce perché ne faccia parte integrante;

P. Q. M.

comunica, con le considerazioni di cui in parte motiva, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con il conto consuntivo per l'esercizio 2012, corredato 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 il detto esercizio.

ESTENSORE  
*Claudio Gorelli*

PRESIDENTE  
*Ernesto Basile*

Depositata in Segreteria l'11 luglio 2014.

IL DIRIGENTE  
(Roberto Zito)

## **RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI**

PAGINA BIANCA

RELAZIONE SUL RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO SULLA  
GESTIONE FINANZIARIA DELL'AUTORITÀ PORTUALE DI LI-  
VORNO PER L'ESERCIZIO 2012

## S O M M A R I O

|  |             |    |
|--|-------------|----|
| <i>Premessa</i> .....  | <i>Pag.</i> | 15 |
| 1. Quadro normativo di riferimento .....   | »           | 16 |
| 2. Organi di amministrazione e di controllo .....  | »           | 20 |
| 3. Personale .....   | »           | 23 |
| 3.1 Pianta organica e consistenza del personale .....  | »           | 23 |
| 3.2 Costo del personale .....  | »           | 25 |
| 4. Incarichi di studio e consulenza.....   | »           | 29 |
| 5. Pianificazione e programmazione .....   | »           | 31 |
| 5.1 Piano regolatore .....   | »           | 31 |
| 5.2 Piano operativo triennale .....  | »           | 32 |
| 5.3 Programma triennale delle opere .....  | »           | 32 |
| 6. Attività dell'Autorità portuale .....   | »           | 34 |
| 6.1 Attività promozionale .....  | »           | 34 |
| 6.2 Servizi di interesse generale .....  | »           | 35 |
| 6.3 Manutenzione ordinaria e straordinaria e opere di<br>grande infrastrutturazione .....        | »           | 35 |
| 6.4 Attività autorizzatoria e di gestione del demanio ma-<br>rittimo .....                       | »           | 38 |
| 6.5 Traffico portuale .....  | »           | 43 |
| 7. Gestione finanziaria e patrimoniale .....   | »           | 46 |
| 7.1 Dati significativi della gestione .....  | »           | 46 |
| 7.2 Rendiconto finanziario. Andamento delle entrate ac-<br>certate e delle spese impegnate ..... | »           | 47 |
| 7.3 Situazione amministrativa e andamento dei re-<br>sidui .....                                 | »           | 55 |
| 7.4 Il conto economico .....   | »           | 59 |
| 7.5 Lo stato patrimoniale .....  | »           | 62 |
| 8. Considerazioni conclusive .....   | »           | 68 |
| ALLEGATI:  |             |    |
| Appendice normativa .....  | »           | 71 |

PAGINA BIANCA

**Premessa**

Con la presente relazione la Corte riferisce al Parlamento, ai sensi dell'art. 7 della legge 21 marzo 1958, n. 259, sul risultato del controllo eseguito, con le modalità di cui all'art. 2 della suddetta legge, attraverso l'acquisizione dei documenti ufficiali e dell'attività istruttoria svolta in rapporto con l'Autorità Portuale, sulla gestione finanziaria relativa all'anno 2012 dell'Autorità portuale di Livorno, nonché sulle vicende di maggior rilievo intervenute fino a data corrente.

Il precedente referto, relativo agli esercizi 2007-2011, è stato trasmesso al Parlamento con determinazione n. 113/2012 del 4 dicembre 2012 ed è pubblicato in Atti parlamentari, XVI Legislatura, Doc. XV, n. 487.

## 1. Quadro normativo di riferimento

L'Autorità portuale di Livorno è stata istituita dall'art. 6, comma primo della legge 28 gennaio 1994, n. 84.

Il quadro normativo di riferimento entro il quale l'Ente ha operato è costituito dalla sopra citata legge n. 84 del 1994 (Riordino della legislazione in materia portuale) 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 importanti e recenti disposizioni normative intervenute, rinviando per un quadro più completo e approfondito all'appendice normativa alla presente relazione.

Il decreto legge 31 maggio 2010, n.78, convertito nella legge 30/7/2010, 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. 78/2010, prevede limitazioni e riduzioni dei trattamenti economici ed in materia di organici del personale dipendente delle anzidette amministrazioni per il triennio 2011-2013.

Tuttavia il DPCM del 22/1/2013 ha previsto che la normativa riguardante la riduzione delle dotazioni organiche, da ultimo disciplinata dall'art.2, comma 1 del D.L. N.95/2012, convertito nella legge 7 agosto 2012, n.135, non si applichi alle Autorità portuali, mentre rimane ferma anche per i predetti Enti, l'applicazione di misure di contenimento della spesa di personale a cui devono attenersi tutte le Amministrazioni pubbliche.

Da ultimo, 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.

Si riportano le ulteriori misure legislative adottate, in materia di portualità, negli anni 2011 - 2013.



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.

Nel decreto legge n.24 gennaio 2012, n.1, convertito nella legge 24 marzo 2012, n. 27 si prevedono misure per migliorare la funzionalità delle Autorità Portuali.

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.

Con il decreto n. 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.

Il decreto legge 1/2012, convertito nella legge 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% dell'incremento del gettito generato dalle importazioni riconducibili all'infrastruttura stessa.

Devono, infine, segnalarsi alcune disposizioni, contenute nel D.L. 22 giugno 2012, n.83, convertito nella legge 7 agosto 2012, n.134.

In particolare, l'art 2 modifica la disciplina degli incentivi alla realizzazione di infrastrutture introdotti dall'art.18 della legge n.183 del 2011 (legge di stabilità 2012).

L'art 14, aggiungendo l'art.18 bis alla legge n.84/1994, istituisce un fondo per interventi infrastrutturali nei porti alimentato, nel limite di 70 milioni di euro annui<sup>1</sup>, con la destinazione, su base annua, dell'uno per cento del gettito dell'IVA dovuta

---

<sup>1</sup> L'art.22 del D.L.n.69/2013 ha innalzato tale limite a 90 milioni di euro annui.

sull'importazione delle merci introdotte nel territorio nazionale per il tramite di ciascun porto rientrante nelle circoscrizioni delle autorità 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.

Gli altri interventi normativi d'iniziativa governativa incidenti nel settore della portualità hanno riguardato soprattutto la liberalizzazione e la regolazione del settore trasporti ed il miglioramento tra i porti e i poli logistici.

La legge di stabilità per il 2013 (legge 24 dicembre 2012 n. 228) all'art. 1, comma 211, ha previsto che la società UIRnet<sup>2</sup>, 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.

L'articolo 1, comma 388, della medesima legge ha da ultimo 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; successivamente il decreto del Ministro delle infrastrutture e dei trasporti, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, del 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.13 del D.L. n.145 del 23 dicembre 2013, convertito nella legge 21/2/14, 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, del decreto-legge 6 luglio 2011, n. 98, convertito, con modificazioni, dalla legge 15 luglio 2011, n. 111 e la successiva destinazione di tali somme ad interventi specificamente individuati. Prevede inoltre (comma 4 dell'art.13),

---

<sup>2</sup> 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 95/2012, convertito nella legge 135/2012 decreto sulla Spending Review.

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.

Da ultimo, la legge 27/12/2013 n.147 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.

Con due note del Ministero dell'economia e delle finanze, Dipartimento del Tesoro, del 5 e 6 febbraio 2013 è stato trasmesso a questa Corte l'elenco delle Amministrazioni che non risultano aver regolarmente adempiuto agli obblighi di comunicazione di cui alla legge 191 del 2009<sup>3</sup>. L'Autorità portuale di Livorno rientra in tale elenco.<sup>4</sup>

Nell'elenco trasmesso alla Corte con la recente nota del MEF in data 11/3/2014, l'Autorità portuale risulta per il 2013 tra gli enti parzialmente adempienti, avendo comunicato i dati relativi ai beni immobili ed alle concessioni, ma non quelli relativi alla partecipazioni.

<sup>3</sup> L'art.2, comma 222 della legge n. 191/2009 ha previsto l'obbligo per tutte le P.A. di comunicare al Dipartimento del Tesoro gli elenchi identificativi dei beni immobili di proprietà dello Stato o delle medesime Amministrazioni, da esse utilizzati o detenuti a qualunque titolo. Il decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 30/7/2010 ha esteso la rilevazione alle concessioni ed alle partecipazioni.

<sup>4</sup> L'A.P., con nota n. 4985 del 30/4/2013, diretta a questa Corte, ha comunicato che stava predisponendo gli accertamenti conclusivi necessari a fornire gli elementi richiesti, addebitando il ritardo alle difficoltà riscontrate nell'inserimento dei dati sul portale telematico del Tesoro, tali da renderne impossibile l'utilizzo fino a poche settimane prima.

## **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 (composto, come recita l'art. 10 della legge medesima, dal Segretario generale e dalla Segreteria tecnico-operativa) e il Collegio dei revisori dei conti. La durata in carica 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 concernenti gli organi dell'Autorità portuale esaminata, nonché all'indicazione dei compensi attribuiti e della spesa sostenuta per il loro funzionamento.

L'analisi degli adempimenti normativi ha evidenziato come siano stati sostanzialmente rispettati i vincoli introdotti in questi anni dal D.L. 78/2010 convertito con L. 122/2010.

### *Il Presidente*

Il Presidente dell'Autorità portuale di Livorno attualmente in carica è stato nominato con D.M. in data 12.4.2011, per un quadriennio.

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 nuovo trattamento economico fondamentale previsto dal CCNL di categoria (biennio 2008-2009). L'emolumento è stato aumentato del 10% in considerazione del fatto che il Presidente risiede in località diversa da quella ove ha sede l'Autorità portuale (art. 2 D.M.31/3/2003). L'importo impegnato nel 2012 per tale compenso è riportato nella tabella n. 1.

### *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 è ammontato nel 2012 ad euro 41,83.

*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 15/9/2011, con decorrenza della nomina dal 23/11/2011, con il trattamento economico su base annua di euro 185.033.

*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 precedente collegio dei revisori, in carica nella prima metà del 2012 era stato nominato con D.M. dell'1/5/2008.

Il compenso ai componenti del Collegio dei Revisori dei conti dell'Autorità portuale per l'anno in esame 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. Nel 2012 il trattamento economico è stato rapportato a n. 339 gg di effettiva nomina ed ammonta ad euro 15.943 al Presidente, ad euro 11.957 a ciascun membro effettivo e ad euro 1.993 ai membri supplenti.

*Spesa impegnata per gli organi di amministrazione e di controllo*

Nel prospetto che segue è riportata la spesa impegnata per il pagamento delle indennità spettanti agli organi di amministrazione e di controllo posta a raffronto con quella impegnata per l'esercizio 2011.

**Tab. n. 1** *(in euro)*

| <b>Esercizio</b>                      | <b>2011</b>    | <b>2012</b>    |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Presidente                            | 205.011        | 247.566        |
| Comitato portuale                     | 3.833          | 5.100          |
| Collegio dei Revisori                 | 37.675         | 108.857        |
| Rimb.si spese org. amm.ne e contr.    | 3.270          | 8.066          |
| Spese elezioni organi amministrazione | 55.537         |                |
| <b>Totali</b>                         | <b>305.326</b> | <b>369.589</b> |

Nel 2012 si registra un aumento della spesa per gli organi del 21%. In proposito l'Ente ha evidenziato che, a differenza del 2011, il Presidente ha ricoperto la carica per l'intero esercizio 2012<sup>5</sup> ed in considerazione del fatto che la residenza dello stesso è sita in località diversa da quella in cui ha sede l'A.P., l'emolumento è stato incrementato del 10%, come previsto dal D.M. 31/3/2003. Inoltre sono stati corrisposti compensi arretrati ai membri del collegio dei revisori, relativi agli anni 2009/2011, per adeguamento del trattamento economico al disposto del D.M. 18/5/2009, a seguito della circolare del Ministero dei trasporti n. 7454 del 23/5/2011.

Sull'argomento va da ultimo ricordato che, l'art. 6, comma 3 del D.L. n.78/2010, convertito nella legge n. 122/2010, ha previsto, a decorrere dal 2011, la riduzione del 10% dei compensi agli organi di amministrazione e di revisione delle pubbliche amministrazioni comprese nel conto economico consolidato della P.A., rispetto agli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010. Il Collegio dei revisori ha attestato il rispetto da parte dell'Ente di tale normativa.

<sup>5</sup> Per quanto riguarda gli emolumenti corrisposti al Presidente nel 2011, nel breve periodo in cui aveva ricoperto la carica di commissario straordinario, dal 20/1/2011 all'11/4/2011, l'attuale Presidente aveva rinunciato all'emolumento spettante, in relazione al concomitante incarico di magistrato della Corte dei conti.

### 3. Personale

#### 3.1. Pianta organica e consistenza del personale

La pianta organica della Segreteria tecnico-operativa in vigore nel 2012 è stata deliberata dall'Ente in data 8 febbraio 2008 ed approvata dal Ministero vigilante in data 27 marzo 2009; prevede 87 unità di personale, escluso il Segretario Generale.

Con delibera del Comitato portuale n. 11 del 24/5/2012, approvata dal Ministero vigilante in data 17/1/2013, è stata determinata la nuova dotazione organica dell'Ente, pari a 96 unità, con esclusione del Segretario Generale.

Nelle tabelle che seguono è indicata, per ciascuna qualifica, la consistenza organica ed il numero dei dipendenti effettivamente in servizio al 31/12/2012 con esclusione del Segretario Generale, posti a raffronto con le unità in servizio alla fine dell'esercizio precedente.

Tab. n. 2

| Categoria     | Cons. org. ex del. 2/2008 | Cons.org. Del.n. 11 del 24/5/12 | Unità al 31/12/11 | Unità al 31/12/12 |
|---------------|---------------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Dirigenti     | 6                         | 6                               | 5                 | 5                 |
| Quadro A      | 14                        | 16                              | *13               | **14              |
| Quadro B      | 14                        | 16                              | 14                | 14                |
| 1 Liv.        | 23                        | 21                              | 21                | 21                |
| 2 Liv.        | 18                        | 23                              | 15                | 15                |
| 3 Liv.        | 9                         | 11                              | 10                | 10                |
| 4 Liv.        | 2                         | 2                               | 2                 | 2                 |
| 5 Liv.        | 1                         | 1                               | 1                 | 1                 |
| <b>Totale</b> | <b>87</b>                 | <b>96</b>                       | <b>81</b>         | <b>82</b>         |

\*Di cui un'unità in posizione di comando presso la Regione Toscana.

\*\*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 nuova pianta organica, è di 1 dirigente ogni 15 dipendenti, rispetto ai 13,5 della precedente.

L'Autorità portuale ha fatto inoltre ricorso, per sopperire a straordinarie esigenze di lavoro di carattere organizzativo e sostitutivo, al lavoro interinale, per complessive n. 3.168 ore rispetto alle 4.069 ore dell'esercizio precedente.

Il Collegio dei revisori, con il verbale n.16 del 26/3/2014, ha segnalato che l'Ente ha proceduto all'assunzione in servizio per chiamata diretta ed a tempo indeterminato di un'unità di personale, ai sensi dell'art.2 del vigente C.C.N.L. dei lavoratori dei porti.<sup>6</sup>

Si evidenzia al riguardo che il Dipartimento della funzione pubblica, con nota n. 10932 del 21/2/2014, ha riaffermato che le Autorità Portuali, avendo natura giuridica di enti pubblici non economici, per quanto riguarda le procedure di selezione del personale, debbano seguire la disciplina vigente in materia di reclutamento applicabile alle pubbliche amministrazioni. Ha precisato inoltre che la previsione dell'art.2 del C.C.N.L. è illegittima, "sia in quanto interviene su materia riservata alla legge, sia in quanto manca una norma legislativa che consenta alle A.P. di derogare al principio costituzionale dell'accesso al pubblico impiego tramite concorso."

Il Ministero vigilante, con nota n.3878 del 7/4/2014, pur richiamando la possibilità per le Autorità Portuali dell'assunzione per chiamata diretta ai sensi dell'art.2 del CCNL citato, fa presente che, in collaborazione con il Dipartimento della funzione pubblica, "sta effettuando un monitoraggio sulle diverse modalità di assunzione da parte delle Autorità Portuali, al fine di attuare una più attenta corrispondenza con i principi di trasparenza e massima partecipazione previsti per la pubblica amministrazione."

Questa Corte condivide l'avviso espresso dalle anzidette Amministrazioni centrali e ritiene che anche nell'ambito delle Autorità portuali si debba procedere in osservanza con la disciplina in materia di reclutamento del personale delle Amministrazioni Pubbliche.

---

<sup>6</sup> La nota aggiuntiva all'art.2 (assunzioni) del C.C.N.L. firmato il 22/12/2008, con decorrenza 2009-2012, prevede che "l'assunzione può aver luogo per titoli e/o esami, ovvero per chiamata diretta in caso di particolare esigenze, avuto riguardo alle caratteristiche professionali e specificità delle funzioni da coprire, con criteri aziendali stabiliti."



### 3.2. Costo del personale

Il personale delle Autorità portuali è inquadrato nel CCNL dei lavoratori dei porti. Il contratto vigente è stato rinnovato il 22/12/2008, con decorrenza 2009-2012 per la parte normativa e 2009-2010 per la parte economica.

Con accordo in data 25 novembre 2009 è stato rinnovato il CCNL di lavoro dei Dirigenti di aziende produttrici di beni e servizi.

In data 24/3/2011 è stato siglato tra Assoport, Federmanager e Assodiport, un ulteriore protocollo d'intesa riguardante il trattamento economico e normativo dei dirigenti delle A.P., recepito dall'Ente con delibera n. 10 del 17 maggio 2011.

Il 14 gennaio 2014 è stata sottoscritta l'ipotesi di accordo per il rinnovo del CCNL con decorrenza 1/1/2013-31/12/2015.

Nel prospetto che segue è indicata, per l'esercizio in esame, la spesa complessivamente sostenuta per il personale, incluso il Segretario generale, posta a raffronto con quella dell'esercizio precedente; ai fini della individuazione del costo complessivo e del costo medio unitario a tale spesa è stata aggiunta la quota di adeguamento del T.F.R. nell'importo risultante dal conto economico.

Tab. n. 3

| Tipologia dell'emolumento                              | 2011             | 2012             | (in euro)    |
|--|------------------|------------------|--------------|
|  |                  |                  | %<br>2012/11 |
| Emolumenti e rimb. spese al Segretario generale        | 263.610          | 186.056          | -29          |
| Emolumenti fissi al personale dipendente               | 2.976.077        | 2.881.175        | -3           |
| Emolumenti variabili al personale dipendente           | 188.243          | 147.525          | -22          |
| Indennità e rimborso spese di missione                 | 36.297           | 35.532           | -2           |
| Altri oneri per il personale                           | 149.639          | 146.297          | -2           |
| Spese per l'organizzazione di corsi e formazione       | 8.390            | 8.491            | 1            |
| Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente | 1.824.729        | 1.784.001        | -2           |
| Oneri derivanti da rinnovi contrattuali                | 91.018           | 68.746           | -24          |
| Oneri della contrattazione decentrata o aziendale      | 1.576.026        | 1.583.362        | 0            |
| <b>Totale</b>  | <b>7.114.029</b> | <b>6.841.185</b> | <b>-4</b>    |
| Accantonamento T.F.R.                                  | 391.324          | 372.608          | -5           |
| <b>Totale</b>  | <b>7.505.353</b> | <b>7.213.792</b> | <b>-4</b>    |

Il costo del personale mostra nel 2012 una diminuzione del 4%.<sup>7</sup> Tale diminuzione è stata motivata dall'Ente con la cessazione dal servizio alla fine del 2011 del dirigente amministrativo e con il pensionamento di 6 dipendenti, tutti eventi che hanno prodotto effetti economici soprattutto nel 2012.

Nel 2012 le funzioni di dirigente amministrativo sono state assunte ad "interim" dal Segretario generale. Il trattamento retributivo e contributivo dell'unità di personale in posizione di comando sono rimasti a carico della regione Toscana.

Per quanto riguarda l'applicazione dell'art. 9, comma 1 del D.L. 78/2010<sup>8</sup>, l'A.P. con nota n. 13344 del 28.12.2012 indirizzata a tutto il personale, a seguito dei ripetuti inviti del Ministero vigilante, si è riservata di rideterminare, a decorrere dal primo gennaio 2013, il trattamento economico dei singoli dipendenti alla luce del disposto di cui al D.L. 78/2010 e di provvedere al recupero delle eventuali somme corrisposte in misura superiore nel 2011 e 2012. Con successivo avviso al personale, in data 22/1/2013, è stato chiarito che le erogazioni di competenze mensili a decorrere dal mese di gennaio 2013 devono intendersi, in attesa di superiori determinazioni, "salvo ripetizione per la parte relativa all'eventuale indebito".

Nel verbale n.15/2013, il collegio dei revisori, con riferimento alla proroga fino al 31/12/2014 delle disposizioni di cui all'art.9, comma 1 del D.L. 78/2010, ha evidenziato che l'A.P. non ha ancora dato attuazione a detta norma, secondo le modalità specificate nella circolare del MEF n.12/2011. Invita pertanto l'Ente "ad adottare tutti i provvedimenti necessari, sia al fine di non corrispondere un trattamento economico superiore a quello dovuto, sia a quantificare le maggiori somme corrisposte, non ritenendo più sufficiente quanto indicato con nota n.13344 del 28/12/2012, indirizzata a tutto il personale e, peraltro, non attuata." Tale avviso è stato condiviso dal Ministero delle Infrastrutture in data 8/1/2014 e dal MEF in data 13/1/2014 in sede di approvazione del bilancio di previsione 2014.

A seguito di richiesta istruttoria, l'A.P. di Livorno ha comunicato in data 28/2/2014, di aver provveduto a ripristinare l'ammontare delle voci retributive "Minimo conglobato" e "Scatti di anzianità" ai valori del 2010. L'Ente ha peraltro precisato che "considerato che i bilanci di previsione per gli anni 2011/2012 ed i bilanci consuntivi 2011 e 2012, anche a causa delle note incertezze sulle modalità di applicazione al personale delle Autorità portuali, delle disposizioni di cui all'art. 9 comma 1 del D.L. 78/2010, sono stati approvati dal Ministero vigilante senza alcuna

<sup>7</sup> Nel 2011, come evidenziato nel precedente referto, gli emolumenti al Segretario Generale comprendevano il pagamento delle ferie residue maturate al momento della cessazione dal servizio dal Segretario generale in carica dal 2007 per euro 71.444.

<sup>8</sup> Cfr.CAP.1, pag.3.

cogente prescrizione in merito e che quindi il trattamento economico del biennio è stato erogato e percepito secondo principi di buona fede, l'Ente è giunto alla determinazione di applicare la riduzione solo agli anni 2013 e 2014."

Ha aggiunto inoltre che le somme recuperate e quelle di futura ritenuta per l'esercizio 2014, in attesa dell'esito del giudizio pendente presso il Consiglio di Stato, saranno considerate indisponibili ed appostate in specifico capitolo di bilancio, secondo le istruzioni emanate dal Ministero vigilante, Direzione Generale per i porti.

Questa Corte ritiene che l'approvazione ministeriale dei bilanci nel biennio 2011/2012, non può esimere l'Ente dal rispetto delle disposizioni di legge in argomento e pertanto l'Autorità portuale debba procedere al recupero integrale delle somme corrisposte oltre i limiti di legge, anche per gli anni 2011 e 2012.

La tabella che segue individua i valori del costo medio unitario del personale per l'esercizio 2012, raffrontato all'esercizio precedente e depurato degli emolumenti al Segretario Generale.

#### Costo unitario medio escluso il Segretario generale

Tab. n. 4

(in euro)

| 2011      |       |               | 2012      |       |               |
|-----------|-------|---------------|-----------|-------|---------------|
| Costo     | Pers. | Costo m.unit. | Costo     | Pers. | Costo m.unit. |
| 7.241.743 | 81    | 89.400        | 7.027.736 | 82    | 86.700        |

Grafico n. 1

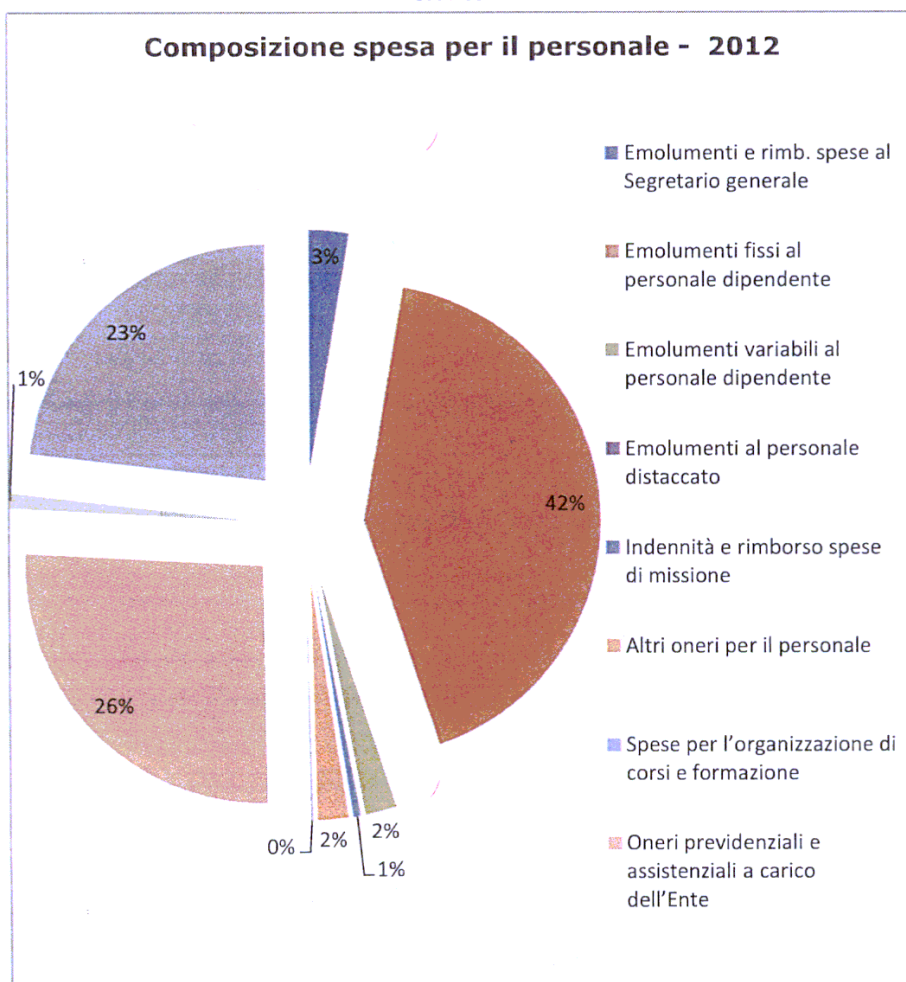
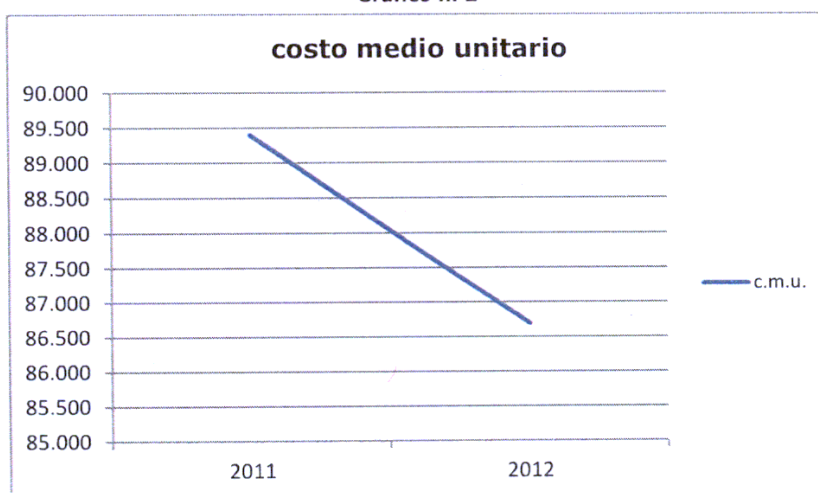


Grafico n. 2



#### **4. Incarichi di studio e consulenza**

Nel corso dell'esercizio 2012, come già nel 2011, non sono stati assunti impegni sul capitolo relativo agli incarichi di consulenza, a causa, secondo quanto riferito dall'Ente, delle riduzioni imposte dall'art. 6, comma 7, della legge n. 122/2010.

L'A.P. ha fornito peraltro un elenco di incarichi affidati a professionisti esterni relativi a progettazioni, nucleo di valutazione, tutela legale dell'Ente, attività di docenza per formazione del personale delle imprese portuali, ecc.

Gli importi maggiori sono quelli relativi a tre incarichi per nucleo di valutazione, che ammontano complessivamente ad euro 43.846 e ad un incarico legale per euro 19.898.

Dalle relazioni del Collegio dei revisori al conto consuntivo dell'esercizio in esame, risulta il rispetto dei limiti di spesa imposti dalla legge in materia di consulenze, così come illustrato nelle tabelle contenute nei predetti documenti contabili, cui il Collegio fa espresso riferimento

La spesa impegnata sul capitolo relativo alle spese legali e giudiziarie ammonta nel 2012 ad euro 51.313, con una drastica riduzione rispetto all'esercizio precedente (-79%). Tale importo si riferisce principalmente a notule per la difesa dell'Ente per euro 25.040, a spese per C.T.U. per euro 10.572 ed a spese di giudizio per euro 11.325. Peraltro, con verbale n.15/2013 il collegio dei revisori ha evidenziato, con riferimento a due incarichi di patrocinio legale affidati ad una dipendente dell'Ente, la mancanza del necessario parere dell'Organo di controllo di cui all'art.43 del R.D. 1611/1933, ed ha formulato osservazioni sulle motivazioni che sono state poste a base delle deroga. Il Ministero vigilante, con nota n.118/2014, avente ad oggetto il menzionato verbale, ha rilevato come sia stata più volte raccomandata all'Ente la scrupolosa osservanza della citata normativa ed ha invitato l'Ente a prestare attenzione alle considerazioni del collegio in merito alle motivazioni adottate nei provvedimenti in questione.

La materia delle consulenze è stato oggetto di una approfondita indagine nell'ambito di un'ispezione amministrativo-contabile eseguita da un Ispettore dell'Ispettorato Generale di Finanza presso l'Ente nel corso del 2007, di cui si è riferito compiutamente nel precedente referto.

Con lettera del Ministero dell'Economia e Finanze del 25 giugno 2008, veniva trasmessa all'Autorità portuale copia della relazione sulla verifica amministrativo-contabile eseguita dai Servizi ispettivi di Finanza Pubblica dal 2 luglio al 29 novembre

2007, dalla quale erano emersi alcuni profili di criticità e di irregolarità gestionali avvenuti negli anni precedenti - tra i quali il ricorso ad incarichi di consulenza esterni e l'imputazione tra le spese di rappresentanza di partite non rientranti nelle tipologie ammesse - idonei a cagionare un'ipotesi di danno erariale. Copia della verifica veniva trasmessa dal MEF con la stessa nota alla Procura Regionale della Corte dei conti.

La vicenda è stata archiviata con provvedimento del 19 ottobre 2011.

## **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 programmatici 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 ed a quant'altro risultati necessario per la realizzazione in concreto delle opere previste.

Gli atti in questione sono costituiti, rispettivamente, dal Piano regolatore portuale (PRP) che ha la funzione di definire l'assetto complessivo del porto Piano Operativo Triennale (POT) soggetto a revisione annuale, con il quale vengono individuate le linee di sviluppo delle attività portuali e gli strumenti per attuarle e.

A tali strumenti programmatici specifici va poi aggiunto il Programma triennale dei lavori, previsto dall'art. 128 del decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163 e successive modificazioni ed integrazioni.

### **5.1. Piano regolatore**

Il Piano regolatore portuale (art. 5 legge 84/94) 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 seguito dell'Accordo sottoscritto il 10 luglio 2008, ai sensi dell'art. 15 della legge 241/1990, tra Regione Toscana, Comune, Provincia e A.P. di Livorno, l'A.P. ha avviato, con delibera del Comitato portuale n. 16 del 20/6/2012, il procedimento per la formazione del Rapporto Ambientale ai fini della Valutazione Ambientale Strategica. Dopo aver ricevuto i contributi dei soggetti competenti in materia ambientale, come individuati nella suddetta delibera del Comitato portuale, l'A.P. ha provveduto alla stesura del Rapporto Ambientale definitivo, previsto dalla legge regionale n. 10/2010, contestualmente alla definizione del Piano Regolatore Portuale.

La proposta di Piano Regolatore Portuale è stata trasmessa al Comune di Livorno in data 30.4.2013, ai fini dell'intesa di cui all'art. 5, comma 3 della legge 84/94 e l'A.P.

è in attesa della convocazione della Conferenza dei servizi per la sottoscrizione dell'Accordo di Pianificazione, propedeutico all'adozione del P.R.P. da parte del Comitato Portuale.

### **5.2. Piano operativo triennale**

L'art. 9, comma terzo della legge 28 gennaio 1994, n. 84 prescrive la stesura, da parte dell'Autorità portuale, di un piano operativo triennale da aggiornare annualmente, concernente le strategie di sviluppo delle attività portuali e gli interventi volti a garantire il rispetto degli obiettivi prefissati. Il Piano, che deve ovviamente permanere all'interno di uno schema di coerenza con il Piano regolatore portuale, consente di proporre al Ministero vigilante e 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 20/12/2012, ha approvato il POT 2013/2015.

### **5.3. Programma triennale delle opere**

Ai sensi dell'art. 18 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. 29 del 25/10/2011 ha approvato il Programma triennale delle opere per il triennio 2012-2014, aggiornato al triennio 2013-2015 con delibera n. 24 del 13/11/2012 ed al triennio 2014-2016 con delibera n. 28 del 30/10/2013.

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 nel 2012, in corso nel 2013 e gli interventi in programmazione nel 2014.





## **6. Attività dell’Autorità portuale**

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 2012 l’Ente ha partecipato a vari eventi espositivi internazionali tra cui Fruit Logistic di Berlino, SITL di Parigi – Fiera Internazionale di logistica, Transport Logistic China di Shanghai, Seatrade Cruise Shipping di Miami, Medcruise - Assemblea generale, Intermodal South America a San Paolo del Brasile, Scouting India e Fiera Intermodal India Mumbai, Logitrans Istanbul fiera della logistica e dello shipping.

Inoltre, sempre al fine di favorire il consolidamento del Porto di Livorno, sono state intraprese sia relazioni istituzionali a livello locale, regionale e nazionale, sia relazioni a livello internazionale con paesi come gli USA, Brasile e Yemen ed anche con associazioni istituzionali internazionali, quali: Med Ports Community, Espo, AIVP e Medcruise.

Contemporaneamente l’Autorità portuale ha proceduto a migliorare i rapporti con il territorio, infatti tra le attività svolte va segnalata l’effettuazione di visite guidate alle strutture portuali a favore di scuole di ogni ordine e grado provenienti da tutta la regione.

All’interno del programma promozionale rivolto al territorio locale ed alla comunità cittadina, nel 2012 si è svolta la quinta edizione del progetto “Porto aperto”, 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.

L’Ente provvede al costante aggiornamento del sito web istituzionale, apportando anche modifiche grafiche e di comunicazione, con l’introduzione di nuovi servizi on-line a favore degli utenti della comunità portuale.

L’importo impegnato dall’Autorità portuale nel 2012 per spese promozionali ammonta ad euro 143.206, in lieve diminuzione rispetto ai 149.974 euro del 2011.

## **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.

Per quanto riguarda il servizio di pulizia di aree comuni a terra e la pulizia degli specchi acquei, affidati a conclusione di procedure di gara ad evidenza pubblica nel 2006, le rispettive concessioni che scadevano al 31/10/2009, sono state prorogate con successivi atti di proroga fino al 30/6/2013. L'Ente, a seguito di richiesta istruttoria, ha da ultimo precisato (in data 28/2/2014) che la procedura di gara per l'affidamento del servizio stesso si è conclusa e sono in corso le verifiche presso la Prefettura ed il Tribunale, preordinate alla sottoscrizione del relativo contratto. Per quanto riguarda la raccolta rifiuti da navi, nel 2012, a seguito di gara il servizio è stato affidato in concessione fino al 31/7/2016 e con Ordinanza n. 15 dell'1/8/2012, è stato aggiornato il relativo Regolamento. I rifiuti raccolti vengono consegnati, per essere avviati al recupero o smaltimento, agli impianti di stoccaggio e trattamento presenti in porto, della medesima società, con la quale è stata stipulata apposita convenzione con scadenza 31/8/2021.

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

## **6.3 Manutenzione ordinaria e straordinaria 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 2012 è ammontato ad euro 1.748.007.

Per la manutenzione straordinaria delle parti comuni, è stato invece istituito con legge 296/2006, art.1, comma 983 un fondo perequativo di 50 milioni di euro, da ripartire annualmente tra le Autorità portuali<sup>9</sup>.

Nel 2012 i contributi accertati a carico del Fondo Perequativo sono ammontati ad euro 3.475.112, di cui euro 1.249.519 sono stati impegnati dall'Autorità portuale per interventi di manutenzione straordinaria.

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 2012, le relative fonti di finanziamento e lo stato di avanzamento alla data di trasmissione dei dati da parte dell'Ente (ottobre 2013).

---

<sup>9</sup> 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.

## OPERE DI GRANDE INFRASTRUTTURA

Tab. n. 5

| Descrizione intervento  | Fonte di finanziamento            | Aggiudicazione lavori | Inizio lavori | Fine lavori (contratto) | Tip. di gara    | Costo lavori aggiudicati | Perizie di variante e supplementive       | Costo totale lavori | Stato avanzato lavori   | Collaudo     |
|---|-----------------------------------|-----------------------|---------------|-------------------------|-----------------|--------------------------|---|---------------------|---|--------------|
| Sponda Est Darsena Toscana IV Lotto                                 | Convenzione MIT - Fondi propri AP | 03/11/11              | 22/03/12      | 25/12/13                | Proc. ristretta | 6.474.606,22             | n. 3 con aumento spesa € 1.430.454,34     |                     | 77%   |              |
| Fabbricato per cabina elettrica in Darsena Morosini                 | L. 166/2002                       | 03/11/11              | 26/07/12      | 29/06/12                | Proc. negoziata | 114.719,51               | n. 1 con aumento spesa di € 14.499,81     | 129.219,32          | 100%  | CRE 31/10/12 |
| Trasformatori elettrici MT per cabina elettrica in Darsena Morosini | L. 166/2002                       | 17/10/11              | 11/04/12      | 18/08/12                | Proc. negoziata | 189.610,06               | n. 1 con aumento spesa di € 9.915,96      | 199.526,02          | 100%  | CRE 18/10/12 |
| Fornitura in opera di taccate per bacino galleggiante               | L. 166/2002                       | 17/11/11              | 01/03/12      | 28/09/12                | Proc. aperta    | 1.032.000,00             |   |                     | Contratto fisofo per fallimento imprese aggiudicatrice. Nuova aggiudicazione in corso |              |
| Ripulimento banchina ex Lips  | L. 166/2002                       | 01/08/12              | 16/01/13      | 22/10/13                | Proc. ristretta | 1.564.234,14             |   |                     | 35%   |              |
| Banchinamento Darsena Calafati                                      | L. 296/2006 - Fondi propri AP     | 11/12/12              | 27/06/13      | 17/12/14                | Proc. ristretta | 4.755.090,91             |   |                     | 5%  |              |
| Spostamenti delle guide di ancoraggio del bacino galleggiante       | Fondi propri AP                   | 17/05/11              | 11/07/11      | 11/09/11                | Proc. negoziata | 307.000,00               | n. 2 con aumento di spesa di € 130.282,20 | 437.282,20          | 100%  | CRE 18/02/13 |
| Barriera testata Molo Mediceo                                       | Fondi propri AP                   | 31/05/12              | 17/12/12      | 14/02/13                | Proc. negoziata | 138.275,00               | n. 1 con aumento spesa di € 50.299,25     | 187.574,26          | 100%  | CRE 26/02/13 |
| Prilungamento Sporgente Elba  | L. 166/2002                       | 11/03/13              |               |                         | Proc. ristretta | 3.198.750,25             |   |                     |   |              |

#### **6.4 Attività autorizzatoria e di gestione del demanio marittimo**

L'attività autorizzatoria e di gestione del demanio marittimo è tra le attività più rilevanti che le Autorità portuali svolgono sia per efficientare i servizi portuali e sia perché contribuisce con quota importante alle entrate complessive delle Autorità stesse. In tale prospettiva è pertanto fondamentale procedere, attraverso selezione e gara pubblica, nell'attribuzione delle aree, destinate alle imprese autorizzate, sulle quali l'Autorità portuale esercita la sua competenza.

Infatti le operazioni portuali possono essere esercitate esclusivamente dalle imprese portuali autorizzate dall'Autorità portuale ai sensi degli articoli 16 e 18 della legge 84/94, così come i servizi portuali, introdotti dalla legge 186/2000 e definiti come servizi riferiti a prestazioni specialistiche complementari e accessorie al ciclo delle operazioni portuali.

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 l'ordinanza n. 16/2011 ha determinato in 20 il numero massimo di autorizzazioni per il 2012 e risultano attive 20 imprese, di cui n. 2 autorizzazioni in c/proprio e n. 18 in c/terzi.

Per quanto riguarda i servizi portuali, l'A.P., con ordinanza n.16 del 25/10/2011, ha determinato in 10 il numero massimo di autorizzazioni da rilasciare per l'anno 2012, riducendolo di due unità rispetto alle 12 previste nell'anno precedente. Il numero di autorizzazioni rilasciate/rinnovate nel corso del 2012 è stato di nove, rispetto alle 11 autorizzate nel 2011.

L'impresa fornitrice esclusiva di lavoro temporaneo nel porto di Livorno, ai sensi dell'art. 17, comma 5 della L. 84/94, la cui autorizzazione scadeva in data 30/6/2015, nel corso del 2013 è stata posta in liquidazione a causa delle grosse perdite di bilancio causate dal pesante calo dei turni di lavoro e l'A.P. di Livorno ha promosso la costituzione di una nuova società, composta da rappresentanti delle imprese di cui agli art. 16 e 18 della legge n. 84/94.

Alla nascita della nuova società, avvenuta con atto costitutivo del giorno 11.04.2013, è seguita l'autorizzazione dell'Autorità Portuale alla fornitura di lavoro portuale temporaneo, divenuta operativa al perfezionarsi del contratto di affitto del ramo di azienda in data 5 giugno 2013.

La nuova società è partecipata da n° 7 imprese ex art.16-18 ed ha un capitale sociale di €. 140.000.

L'autorizzazione è stata condizionata all'ammissione tra i soci delle imprese che verranno autorizzate in futuro a svolgere operazioni portuali ai sensi dell'art. 16 della L. 84/94 ed, in ogni momento, quelle già autorizzate alla data dell'inizio dell'attività della nuova società, che non abbiano aderito alla fase di prima costituzione.

Nella tabella seguente sono esposte le entrate per canoni demaniali nel 2012, evidenziandone gli accertamenti, 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:

**Tab. n. 6** *(in euro)*

| Esercizio | Canoni accertati | Entrate correnti (b) | Incidenza % su entrate correnti | Canoni riscossi | Incidenza % su canoni accert. | Canoni residui | Incidenza % su canoni accertati |
|-----------|------------------|----------------------|---------------------------------|-----------------|-------------------------------|----------------|---------------------------------|
| 2011      | 7.780.427        | 22.405.114           | 35%                             | 4.038.956       | 52%                           | 3.741.471      | 48%                             |
| 2012      | 8.081.750        | 22.667.988           | 36%                             | 4.870.065       | 60%                           | 3.211.685      | 40%                             |

Agli importi per canoni vanno aggiunti nel 2012 euro 1.093,7 per occupazioni temporanee allocati in altro capitolo di bilancio; nel 2011 ammontavano ad euro 464.275;

vanno inoltre aggiunti per utilizzo di accosti pubblici : nel 2011 euro 256.178 e nel 2012 euro 153.146.

Il prospetto evidenzia una modesta crescita, sia in termini assoluti che percentuali, degli accertamenti per canoni e delle relative riscossioni.

L'A.P. rileva in proposito che, ai sensi dell'art. 22 del Regolamento d'uso delle aree demaniali marittime, è stata disposta per i titolari di concessioni demaniali marittime rilasciate ai sensi dell'art. 18 della legge n. 84/94, la rateizzazione del canone annuo dovuto attraverso una dilazione temporale compresa nel termine di scadenza dell'annualità successiva.

L'Autorità portuale con riferimento alla riscossione dei crediti ha precisato che procede regolarmente alla messa in mora dei debitori e, se del caso, attiva le procedure ingiuntive per la riscossione coatta.

Ha segnalato inoltre che, a seguito del passaggio in giudicato della sentenza del Consiglio di Stato n. 860 del 17/2/2012, che ha visto soccombente anche in sede di appello l'A.P. nel giudizio promosso da un concessionario nel 2004, quest'ultimo ha dapprima richiesto la restituzione della somma di euro 1.613.708, per dichiarati incrementi indebiti del canone demaniale accertato nel periodo compreso tra il primo gennaio 2004 ed il 20 luglio 2010; successivamente, con lettera del 20/11/2012, ha

proposto la compensazione del credito vantato con il canone dovuto per il 2012, ammontante ad euro 1.568.988.

Nella relazione annuale sull'attività svolta dall'A.P. nel 2012, il collegio dei revisori ha evidenziato una criticità ricorrente in merito alla modalità e tempistica della riscossione dei canoni demaniali, rilevando un ritardo nella comunicazione ai concessionari del canone dovuto, con uno slittamento del termine iniziale dal quale far decorrere gli eventuali interessi per la sua rateizzazione.

L'A.P., ha riferito in proposito, a seguito delle criticità rilevate nel tempo dal Collegio dei revisori, di essersi attivata dal febbraio 2013, al fine di procedere all'accertamento ed all'invio ai concessionari della richiesta di pagamento dei canoni demaniali entro i primi due mesi dell'esercizio finanziario di riferimento.

Il collegio dei revisori, con il verbale n.16 del 26 marzo 2014 ha nuovamente segnalato il ritardo con cui l'Autorità Portuale procede alla quantificazione e comunicazione del canone dovuto ai concessionari. Il Ministero delle Infrastrutture, a seguito di tale segnalazione, con nota dell'8/4/2014 ha invitato l'Ente a porre in essere ogni utile iniziativa al fine di assicurare il pieno rispetto delle disposizioni di cui all'art.16 del D.P.R. 15 febbraio 1952, n.328 (Regolamento di attuazione del codice della Navigazione), che prevede la riscossione anticipata dei canoni.

Il Regolamento d'uso delle aree demaniali marittime in vigore è stato approvato in data 23/11/2003 e da ultimo 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 recentemente ultimato dagli uffici competenti e deve essere sottoposto all'approvazione del Comitato Portuale. Ha precisato inoltre che il nuovo regolamento non interverrà a modifica dei canoni, con esclusione di modesti adeguamenti relativi agli importi ricognitori ed alla modifica dei criteri di riconoscimento di particolari tipologie di investimenti che, sino ad oggi, comportavano la possibilità di abbattimento del canone demaniale accertato.

Si ritiene da ultimo opportuno segnalare che, secondo notizie fornite dall'Ente, è ancora pendente un procedimento penale nei confronti dell'Autorità portuale e di una società concessionaria, iniziato a seguito di un esposto alla Procura della Repubblica dell'11/8/2008 da parte dell'Associazione dei Riparatori Navali, che segnalava lo stato di grave degrado del Bacino Grande di Carenaggio, dovuto a presunte carenze manutentive. Le carenze manutentive riguardano sia il periodo precedente al 2003, sia quello successivo, in cui è subentrata nella concessione la società indagata.



In merito a tale vicenda l'A.P. ha precisato che né il Presidente pro tempore dell'A.P., né i dirigenti dell'Ente hanno ricevuto finora notizia di iscrizione nel registro degli indagati, mentre fu loro notificato un invito a dedurre nel procedimento di responsabilità amministrativa aperto dalla procura della Corte dei conti, che si è concluso con un provvedimento di archiviazione.

Grafico n. 3

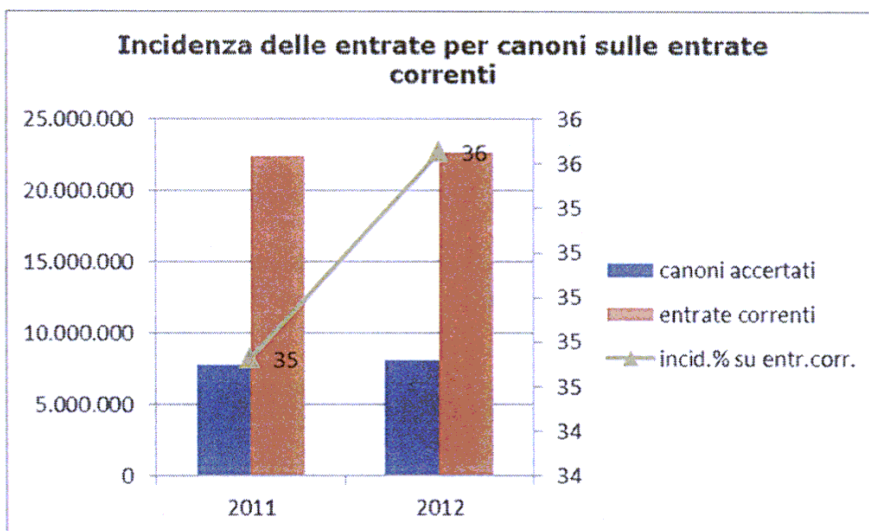
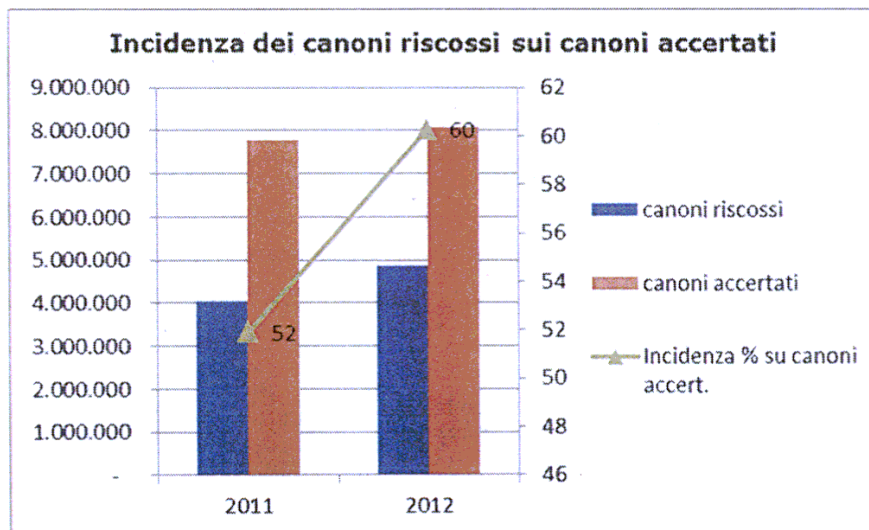


Grafico n. 4



**6.5 Traffico portuale**

Nel prospetto 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 2011:

**Tab. n. 7** (tonnellate)

| Descrizione         | 2011              | 2012              | Var. %<br>2012/2011 |
|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Merci secche        | 21.893.141        | 19.104.522        | -13%                |
| Merci liquide       | 7.779.388         | 8.313.501         | 7%                  |
| <b>Totale merci</b> | <b>29.672.529</b> | <b>27.418.023</b> | <b>-8%</b>          |
| Containers (TEU)    | 637.798           | 549.047           | -14%                |

Come emerge dal prospetto sopra esposto, il Porto di Livorno si caratterizza soprattutto per la movimentazione di merci solide.

Il volume di merci movimentate registra una diminuzione complessiva dell'8%, imputabile alle merci solide, che diminuiscono del 13% rispetto al 2011, mentre le merci liquide si incrementano del 7%.

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 dai 331.251 mezzi del 2011 ai 303.692 del 2012, con un decremento dell'8%.

Il traffico dei *containers* registra nel 2012 una diminuzione del 14%.

Nei prospetti che seguono si espongono i dati relativi al traffico dei passeggeri di linea e crocieristico del Porto di Livorno nel 2012, con la percentuale di incidenza di ciascuna delle tipologie sul totale, posti a raffronto con l'esercizio precedente:

**Tab. 8**

| Tipologia          | 2011             | % sul<br>tot.pass. | 2012             | % sul<br>tot.pass. | Var. %<br>2012/2011 |
|--------------------|------------------|--------------------|------------------|--------------------|---------------------|
| <b>P. di linea</b> | 2.085.119        | 68                 | 1.768.422        | 63                 | -15%                |
| <b>Crocieristi</b> | 982.928          | 32                 | 1.037.849        | 37                 | 6                   |
| <b>Totale</b>      | <b>3.068.047</b> | <b>100</b>         | <b>2.806.271</b> | <b>100</b>         | <b>-9</b>           |

Nel mercato dei traffici per passeggeri il porto di Livorno registra una diminuzione complessiva nel 2012 del 9%, determinata dal calo del 15% dei passeggeri di linea, compensato solo in parte dall'aumento dei crocieristi (+6%).

La flessione del traffico passeggeri di linea, che si aggiunge a quella registrata lo scorso anno (-18,3%), viene imputata dall'Ente al perdurare dello stato di incertezza della situazione economica, associata all'aumento del prezzo dei biglietti per fronteggiare il caro bunker nonché i costi operativi delle flotte sempre più alti.

In forte calo è stato anche il numero di movimenti nave a seguito della riduzione delle frequenze dei servizi di linea, nonché della cancellazione da parte delle principali compagnie di navigazione di diverse corse diurne a causa del mancato riempimento delle navi.

La flessione dei passeggeri ha interessato tutte le destinazioni, in modo particolare il traffico con la Sardegna, seguito da quello per la Sicilia, la Spagna e Corsica.

Nonostante l'andamento negativo principali destinazioni restano Sardegna e Corsica, che rappresentano rispettivamente il 61,4% ed il 30,5% del traffico complessivo dei passeggeri, mentre Capraia, Sicilia e Spagna, mantengono invariato rispetto al 2011 il proprio peso percentuale, rappresentando il restante 8,1% del totale.

L'anno 2012 è stato invece un anno importante nel settore delle crociere, in quanto il numero di crocieristi transitati ha superato la soglia del milione di transiti, con un incremento rispetto al 2011 del 6%, che si aggiunge a quello registrato, con l'eccezione del 2009, nell'ultimo decennio.

Tali risultati sono stati raggiunti, secondo l'A.P., anche grazie alla forte riduzione dei prezzi operata dalle compagnie.

Per maggiore chiarezza si espongono di seguito i grafici relativi all'andamento complessivo del traffico delle merci e dei *containers* dell'A.P. di Livorno nel biennio 2011-2012.

Grafico n. 5

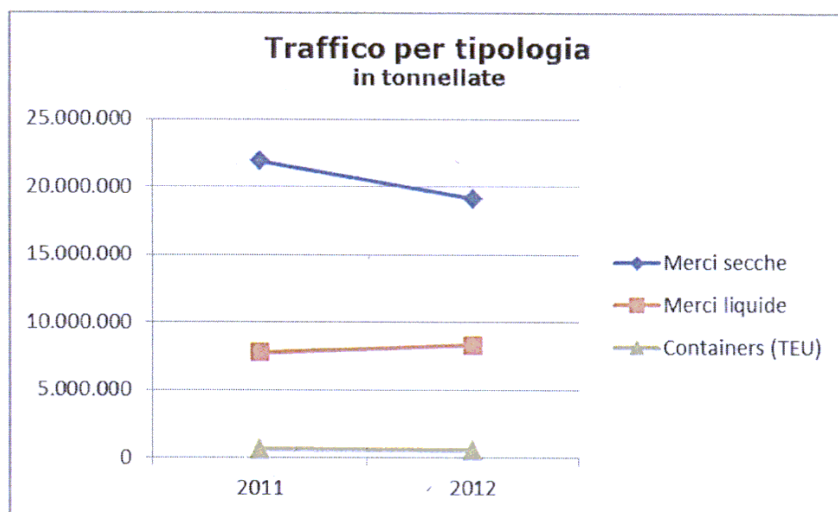
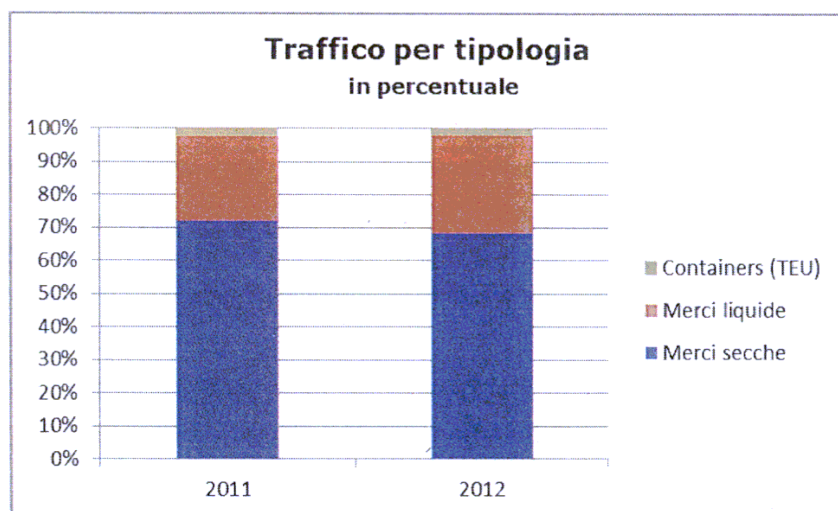


Grafico n. 6



## 7. Gestione finanziaria e patrimoniale

Il consuntivo 2012 è stato redatto 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 30/10/2007, che affianca al sistema di contabilità finanziaria il sistema di contabilità economico patrimoniale di cui al DPR 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 del conto consuntivo 2012, deliberati dal Comitato portuale ed emessi dai Ministeri vigilanti.

| <b>ESERCIZI</b> | <b>COMITATO PORTUALE</b> | <b>MINISTERO DELLE<br/>INFRASTRUTTURE E<br/>DEI TRASPORTI</b> | <b>MINISTERO<br/>DELL'ECONOMIA E<br/>DELLE FINANZE</b> |
|-----------------|--------------------------|---|--|
| 2012            | Del.n. del 17/4/2012     | Nota n.10092 del<br>25/7/2012                                 | Nota n.0059927 del<br>16/7/2012                        |

### 7.1. Dati significativi della gestione

Si antepone, per l'esercizio in esame, all'analisi della situazione finanziaria, amministrativa, economica e patrimoniale, un prospetto che espone i saldi contabili più significativi, emergenti dal conto consuntivo esaminato, posti a raffronto con quelli del precedente esercizio 2011.

Tab. n. 9

(in euro)

| DESCRIZIONE               | 2011         | 2012        | var.%<br>012/011 |
|---------------------------|--------------|-------------|------------------|
| Av/disavanzo finanziario  | - 11.673.485 | 3.708.288   | 132              |
| saldo corrente            | 9.868.663    | 9.842.505   | 0                |
| saldo in c/capitale       | - 21.542.147 | - 6.134.218 | 72               |
| Avanzo di amministrazione | 38.389.872   | 44.261.829  | 15               |
| Avanzo economico          | 10.400.222   | 7.607.940   | -27              |
| Patrimonio netto          | 68.314.477   | 75.922.418  | 11               |

Dal prospetto si rileva un netto miglioramento della gestione finanziaria, che passa dal disavanzo finanziario di 11.673.485 euro ad un avanzo di 3.708.288 euro, determinato dalla ingente riduzione del saldo negativo delle poste in conto capitale a fronte di un saldo corrente rimasto pressoché invariato.

L'avanzo di amministrazione mostra una crescita nel 2012 (15%), mentre l'avanzo economico si riduce del 27% ed il patrimonio netto si incrementa dell'11%, in misura pari all'avanzo economico.

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

Nei prospetti che seguono sono riportati i dati aggregati risultanti dal rendiconto finanziario 2012, posti a raffronto con quelli del 2011, nonché per ogni esercizio le percentuali di incidenza di ogni posta di entrata e di spesa sul totale.

**RENDICONTO FINANZIARIO – DATI AGGREGATI**

Tab. n. 10

(in euro)

| <b>ENTRATE</b><br><b><u>Accertamenti</u></b> | <b>2011</b>       | <b>% sul<br/>totale</b> | <b>2012</b>       | <b>% sul<br/>totale</b> | <b>var. %<br/>2012/2011</b> |
|--|-------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|-----------------------------|
| <b>CORRENTI</b>                              | 22.405.114        | 62                      | 22.667.988        | 68                      | 1                           |
| <b>IN CONTO CAPITALE</b>                     | 9.873.233         | 27                      | 6.038.435         | 18                      | -39                         |
| <b>PARTITE DI GIRO</b>                       | 4.138.245         | 11                      | 4.653.313         | 14                      | 12                          |
| <b>TOTALE</b>                                | <b>36.416.592</b> | 100                     | <b>33.359.736</b> | 100                     | <b>-8</b>                   |

| <b>SPESE</b><br><b><u>Impegni</u></b> | <b>2011</b>       | <b>% sul<br/>totale</b> | <b>2012</b>       | <b>% sul<br/>totale</b> | <b>var. %<br/>2012/2011</b> |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|-----------------------------|
| <b>CORRENTI</b>                       | 12.536.451        | 26                      | 12.825.483        | 43                      | 2                           |
| <b>IN CONTO CAPITALE</b>              | 31.415.380        | 65                      | 12.172.653        | 41                      | -61                         |
| <b>PARTITE DI GIRO</b>                | 4.138.245         | 9                       | 4.653.313         | 16                      | 12                          |
| <b>TOTALE</b>                         | <b>48.090.076</b> | 100                     | <b>29.651.449</b> | 100                     | <b>-38</b>                  |

Dal prospetto si rileva una sostanziale stabilità delle entrate correnti ed una consistente riduzione delle entrate in conto capitale (-39%);

Le uscite correnti mostrano un lieve aumento del 2%, mentre quelle in conto capitale diminuiscono del 61%.

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 del rendiconto gestionale 2012, i cui saldi finali sono già stati indicati nella tabella di sintesi dei dati aggregati, messe a confronto con le voci del rendiconto 2011.



Tab. n. 11

(in euro)

| ENTRATE   | 2011               | % sul totale        | 2012              | % sul totale        | Var. % 012/011        |
|---|--------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-----------------------|
|   | Accert.            |                     | Accert.           |                     |                       |
| <b>Entrate diverse</b>  |                    |                     |                   |                     |                       |
| Entrate tributarie  | 12.111.773         | 33                  | 12.281.562        | 37                  | 1                     |
| Derivanti da vendita di beni e prest.di servizi                         | 181.494            | 0                   | 182.101           | 1                   | 0                     |
| Redditi e proventi patrimoniali   | 9.862.390          | 27                  | 9.799.355         | 29                  | -1                    |
| Poste correttive e comp.spese correnti                                  | 21.198             | 0                   | 23.828            | 0                   | 12                    |
| Entrate non classificabili in altre voci                                | 228.259            | 1                   | 381.142           | 1                   | 67                    |
| <b>TOTALE</b>   | <b>22.405.114</b>  | <b>62</b>           | <b>22.667.988</b> | <b>68</b>           | <b>1</b>              |
| <b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>  | <b>22.405.114</b>  | <b>62</b>           | <b>22.667.988</b> | <b>68</b>           | <b>1</b>              |
| <b>Entrate per alien.di beni patrimoniali e riscossioni di crediti:</b> |                    |                     |                   |                     |                       |
| Riscossioni di crediti  | 310                | 0                   | 0                 | 0                   | -100                  |
| <b>Trasferimenti in conto capitale:</b>                                 |                    | <b>0</b>            |                   | <b>0</b>            |                       |
| Trasferimenti dallo Stato   | 9.872.902          | 27                  | 6.032.085         | 18                  | -39                   |
| <b>Entrate derivanti da accensione prestiti :</b>                       |                    |                     |                   |                     |                       |
| Assunzioni di altri debiti finanziari                                   | 21                 | 0                   | 6.351             | 0                   | 29943                 |
|   |                    | 0                   |                   | 0                   |                       |
| <b>TOTALE ENTRATE IN C/ CAPIT.</b>                                      | <b>9.873.233</b>   | <b>27</b>           | <b>6.038.436</b>  | <b>18</b>           | <b>-39</b>            |
| <b>PARTITE DI GIRO</b>  | <b>4.138.245</b>   | <b>11</b>           | <b>4.653.313</b>  | <b>14</b>           | <b>12</b>             |
| <b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>  | <b>36.416.592</b>  | <b>100</b>          | <b>33.359.737</b> | <b>100</b>          | <b>-8%</b>            |
| <b>SPESE</b>  | <b>2011</b>        | <b>% sul totale</b> | <b>2012</b>       | <b>% sul totale</b> | <b>var. % 012/011</b> |
| <b>1.1-FUNZIONAMENTO</b>  |                    |                     |                   |                     |                       |
| Spese per gli organi dell'ente  | 305.326            | 1                   | 369.589           | 1                   | 21                    |
| Oneri per il personale in servizio                                      | 7.114.029          | 15                  | 6.841.186         | 23                  | -4                    |
| Spese per acquisto beni e servizi                                       | 1.623.992          | 3                   | 1.304.536         | 4                   | -20                   |
| <b>TOTALE</b>   | <b>9.043.347</b>   | <b>19</b>           | <b>8.515.311</b>  | <b>29</b>           | <b>-6</b>             |
| <b>1.2-INTERVENTI DIVERSI</b>   |                    |                     |                   |                     |                       |
| Uscite per prestazioni istituzionali                                    | 2.447.659          | 5                   | 3.319.353         | 11                  | 36                    |
| trasferimenti passivi   | 375.716            | 1                   | 315.080           | 1                   | -16                   |
| oneri finanziari  | 10.825             | 0                   | 9.757             | 0                   | -10                   |
| Oneri tributari   | 448.706            | 1                   | 461.077           | 2                   | 3                     |
| Poste correttive e comp. Entrate correnti                               | 40.256             | 0                   | 965               | 0                   | -98                   |
| Spese non classificabili in altre voci                                  | 169.942            | 0                   | 203.940           | 1                   | 20                    |
| <b>TOTALE</b>   | <b>3.493.104</b>   | <b>7</b>            | <b>4.310.172</b>  | <b>15</b>           | <b>23</b>             |
| <b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>  | <b>12.536.451</b>  | <b>26</b>           | <b>12.825.483</b> | <b>43</b>           | <b>2</b>              |
| <b>2.Investimenti</b>   |                    |                     |                   |                     |                       |
| Acquisizioni di immobili ed opere portuali                              | 30.176.283         | 63                  | 11.442.214        | 39                  | -62                   |
| Acquisizione di immobilizzazioni tecniche                               | 755.478            | 2                   | 524.766           | 2                   | -31                   |
| Concessione di crediti ed anticipazioni                                 | 331                | 0                   | 0                 | 0                   | -100                  |
| Indennità anzianità al personale cess. dal serv.                        | 483.289            | 1                   | 199.322           | 1                   | -59                   |
| Estinzione debiti diversi   | 0                  | 0                   | 6.351             | 0                   |                       |
| <b>TOTALE SPESE IN C/ CAPIT.</b>  | <b>31.415.381</b>  | <b>65</b>           | <b>12.172.653</b> | <b>41</b>           | <b>-61</b>            |
| <b>PARTITE DI GIRO</b>  | <b>4.138.245</b>   | <b>9</b>            | <b>4.653.313</b>  | <b>16</b>           | <b>12</b>             |
| <b>TOTALE GENERALE SPESE</b>  | <b>48.090.077</b>  | <b>100</b>          | <b>29.651.449</b> | <b>100</b>          | <b>-38</b>            |
| <b>AVANZO / DISAVANZO FINANZIARIO</b>                                   | <b>-11.673.485</b> |                     | <b>3.708.288</b>  |                     | <b>-132</b>           |

Per quanto riguarda le entrate correnti, non risultano importi a titolo di trasferimenti correnti nel biennio in esame.

La principale voce di entrata sono le entrate tributarie, costituite dalle tasse portuali sulle merci imbarcate e sbarcate (euro 7.570.510), dalle tasse erariali e dalle tasse di ancoraggio (euro 4.359.941), ed in misura minore dai proventi di autorizzazioni per operazioni portuali ex art. 16 (euro 286.947) e per attività in porto ex art. 68 del cod.navig.(euro 64.163). L'incidenza percentuale delle entrate tributarie sul totale delle entrate aumenta dal 33% del 2011 al 37% del 2012, mentre in valore assoluto l'incremento registrato è dell'1%.

La seconda voce di entrata in termini di incidenza percentuale è costituita dai redditi e proventi patrimoniali, costituiti in misura prevalente dai canoni demaniali (euro 8.081.750), seguiti dai proventi per occupazione temporanea di aree demaniali (euro 1.057.579), dai canoni di affitto di beni patrimoniali (euro 499.603) ed in misura minore da interessi attivi (euro 7.277). Tale voce di entrata, pur segnando una diminuzione dell'1% nel 2012 in valore assoluto, aumenta in termini percentuali sul complesso delle entrate dal 27 al 29%.

I proventi per beni e servizi, relativi all'affidamento del servizio fornitura acqua in porto ed alla raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti prodotti dalle navi, si mantengono stabili nel 2012 ed in termini di incidenza percentuale sulle entrate, si aggirano intorno all'1%.

Le entrate varie ed eventuali ammontano ad euro 381.142, con un aumento del 67% rispetto al 2011 e comprendono entrate correnti di natura residuale, tra cui un rimborso di euro 147.055 del Ministero delle infrastrutture su opere portuali.

Per quanto riguarda le entrate in conto capitale, ammontano nel 2012 ad euro 6.032.085, con una diminuzione del 39% rispetto al 2011; sono costituite da trasferimenti dallo Stato per specifiche infrastrutture portuali per euro 2.556.973 e per euro 3.475.112 dal finanziamento dello Stato a titolo di fondo perequativo, destinato ai lavori di manutenzione straordinaria in ambito portuale. L'importo corrisposto a tale titolo nel 2011 ammontava ad euro 4.625 migliaia.

Le assunzioni di altri debiti finanziari sono relative ai depositi a cauzione di terzi ed ammontano nel 2012 ad euro 6.351.

Passando all'esame delle spese correnti, le spese di funzionamento, diminuite del 6% rispetto al 2011, ammontano ad euro 8.515.311 e comprendono le spese per gli organi, per il personale e le spese per beni e servizi. Nel complesso rappresentano il 29% sul totale delle spese.

Mentre le spese per gli organi aumentano del 21% rispetto al 2011, le spese per il personale, che rappresentano in termini percentuali la voce più elevata (23%) delle uscite correnti, diminuiscono del 4%, per le motivazioni esposte nei rispettivi capitoli del presente referto (cfr. cap. 2 e 3.2).

Le spese per beni e servizi diminuiscono del 20% nel 2012 ed ammontano ad euro 1.304.536; sono ricomprese in tale categoria 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.

Per quanto riguarda le spese per consulenze, di rappresentanza e per pubblicità l'Autorità portuale afferma di aver rispettato i vincoli di spesa previsti dalla normativa in vigore. Per quanto riguarda le spese relative alle autovetture adibite a compiti istituzionali, che ammontano ad euro 15.382, l'A.P. precisa che il limite previsto dall'art. 6, comma 14, del D.L. 78/2010 (80% delle spese sostenute nell'esercizio 2009), è stato aumentato sino a detto ammontare, a seguito di autorizzazione del Ministero vigilante, con nota n. 475 del 12/1/2012, al fine di mantenere il contratto di noleggio in essere dell'unica autovettura, sino alla scadenza naturale dell'aprile 2013, posto che la rescissione anticipata del contratto avrebbe determinato una penale pari a tre mensilità del canone.

Tra le spese per interventi diversi, che rappresentano il 43% del totale, la posta maggiore è costituita dalle spese per prestazioni istituzionali, che ammontano ad euro 3.319.353, con un aumento del 36% rispetto al 2011. Tale spese sono comprensive degli interventi e/o lavori di ordinaria manutenzione eseguiti in ambito portuale per euro 1.748.007, delle spese connesse alla pulizia delle banchine e specchi acquei per euro 431.338, delle spese promozionali per euro 143.206 e di euro 996.801 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.

I trasferimenti passivi ammontano ad euro 315.080 (-16%) rispetto al 2011 e sono costituiti: a) dalla partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali, tra cui i principali sono il Progetto "Vento e porti e mare", ed il progetto "Green cranes", cofinanziati rispettivamente per euro 72.653 ed euro 74.900 ed il progetto "Porto aperto", finanziato per euro 60.000; b) dalla quota associativa versata alla Fondazione L.E.M., pari ad euro 103.292.

Le uscite non classificabili in altre voci, pari ad euro 203.940, si riferiscono alle somme, da versare al bilancio dello Stato, conseguenti ai tagli di spesa disposti dall'art. 1, comma 58 della legge finanziaria 2006, (euro 21.729,89) dall'art. 6, comma 21, del

D.L. 78/2010, (euro 93.000) e dall'art. 8 del D.L. 6/7/2012, convertito nella legge 135/2012 (euro 89.210).

Le spese in conto capitale ammontano ad euro 12.172.653, con una diminuzione del 61% rispetto al 2011 e rappresentano in termini percentuali il 41% sul totale della spesa. Sono costituite soprattutto da impegni per opere infrastrutturali finanziati con contributi statali o regionali e/o per manutenzione straordinaria ed ammontano ad euro 11.442.214, di cui euro 2.556.973 per tre opere, euro 281.215 per studi, progettazioni e ricerche finalizzate allo sviluppo strategico del porto, euro 6.500.000 per la sottoscrizione di due contratti preliminari di acquisto di due aree private portuali, effettuata alla fine di dicembre e condizionata al parere di congruità dell'Agenzia del Territorio di Livorno, euro 1.249.519 per spese di manutenzione straordinaria finanziate con il fondo perequativo ed euro 831.680 per opere finanziate con entrate proprie dell'Ente.

La voce relativa all'acquisto di immobilizzazioni tecniche ammonta ad euro 524.766, con una diminuzione del 31% rispetto al 2011 e l'importo maggiore, pari ad euro 280.000 è relativo alla gara per la fornitura dell'impianto telefonico voip.

L'importo relativo all'indennità di anzianità al personale cessato dal servizio (pari ad euro 199.322), si riferisce al TFR erogato nell'anno, ad anticipazioni concesse a termini di legge, nonché all'imposta sostitutiva e fondo Previdai e Previlog.

L'importo di euro 6.351 per estinzione debiti diversi si riferisce alla restituzione di depositi cauzionali versati da terzi.

Grafico n. 7

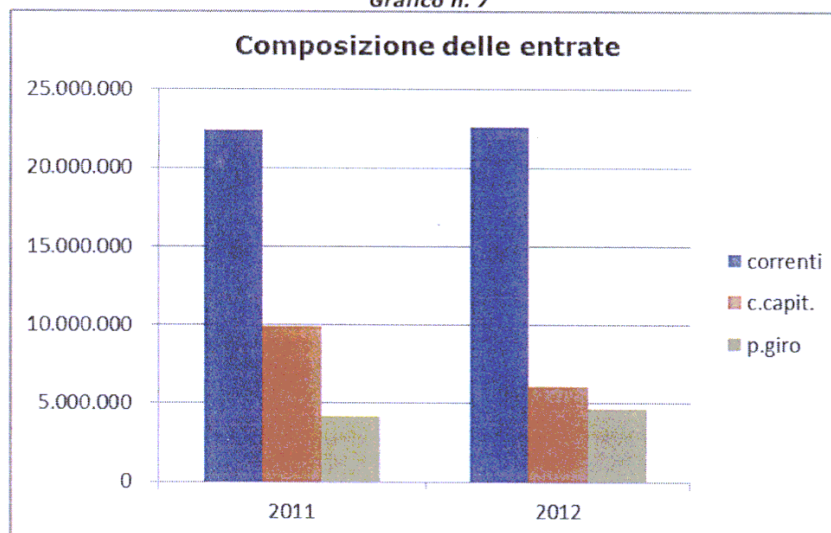


Grafico n. 8

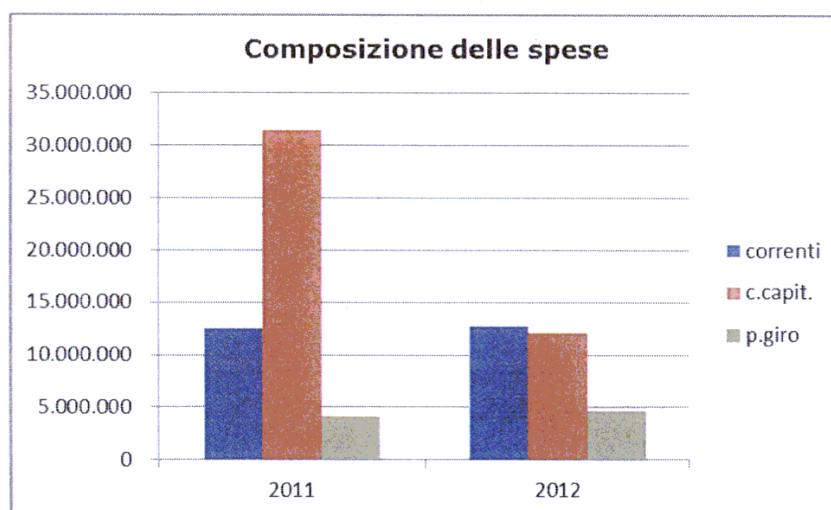


Grafico n. 9

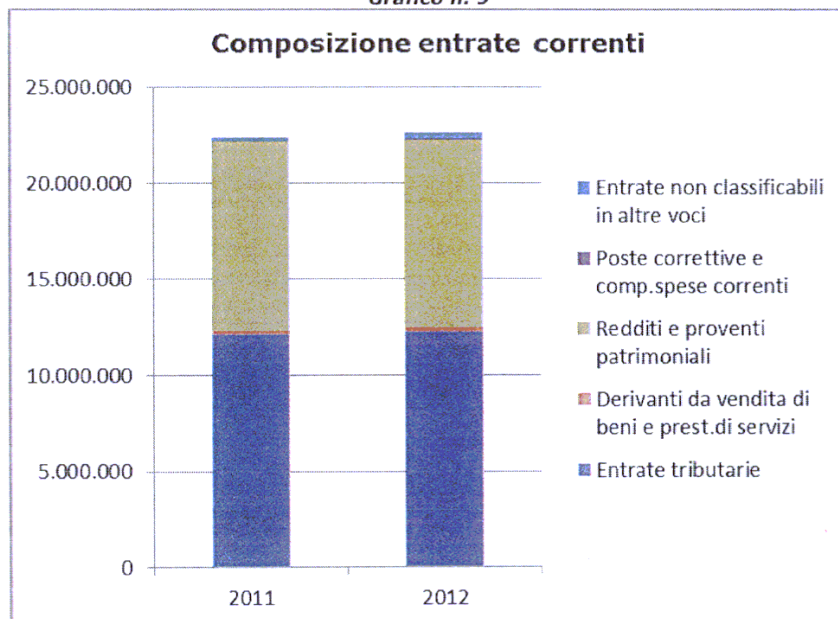
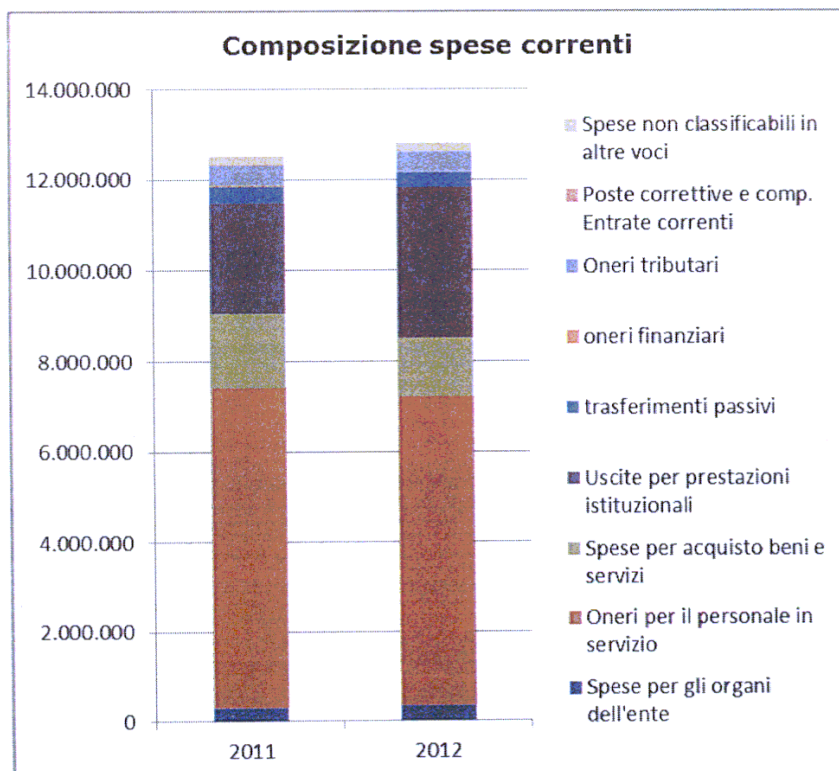


Grafico n. 10



**7.3. Situazione amministrativa e andamento dei residui**

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

**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

Tab. n. 12

(in euro)

|   | 2011                          | 2012                          |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>CONSISTENZA CASSA INIZIO ESERCIZIO</b> | <b>69.469.940</b>             | <b>77.964.934</b>             |
| <b>RISCOSSIONI</b>                        |                               |                               |
| In c/competenza                           | 23.736.388                    | 24.297.502                    |
| In c/ residui                             | 17.823.045 <b>41.559.433</b>  | 10.323.387 <b>34.620.889</b>  |
| <b>PAGAMENTI</b>                          |                               |                               |
| In c/competenza                           | 14.176.016                    | 16.217.233                    |
| In c/ residui                             | 18.888.423 <b>33.064.439</b>  | 10.547.290 <b>26.764.523</b>  |
| <b>CONSISTENZA CASSA FINE ESERCIZIO</b>   | <b>77.964.934</b>             | <b>85.821.300</b>             |
| <b>RESIDUI ATTIVI</b>                     |                               |                               |
| Degli esercizi precedenti                 | 75.630.213                    | 76.201.020                    |
| Dell'esercizio                            | 12.680.204 <b>88.310.417</b>  | 9.062.235 <b>85.263.255</b>   |
| <b>RESIDUI PASSIVI</b>                    |                               |                               |
| Degli esercizi precedenti                 | 93.971.418                    | 113.388.510                   |
| Dell'esercizio                            | 33.914.061 <b>127.885.479</b> | 13.434.216 <b>126.822.726</b> |
| <b>AVANZO D'AMMINISTRAZIONE</b>           | <b>38.389.872</b>             | <b>44.261.829</b>             |

|  | 2011              | 2012              |
|--|-------------------|-------------------|
| Parte vincolata:                                 |                   |                   |
| TFR  | 2.189.689         | 2.392.072         |
| Fondo rischi ed oneri                            | 11.514.434        | 12.261.384        |
| <b>Totale parte vincolata</b>                    | <b>13.704.123</b> | <b>14.653.456</b> |
| Parte util. nel bil. Prev. a cop. del disavanzo: | 9.605.957         | 13.442.450        |
| <b>Parte disponibile:</b>                        | <b>15.079.792</b> | <b>16.165.923</b> |

La situazione amministrativa, al termine del 2012, espone un avanzo di amministrazione di euro 44.261.829, aumentato del 16% rispetto al 2011. A tale risultato contribuisce in maniera determinante l'avanzo finanziario di competenza pari ad euro 3.708.288, cui si aggiunge la variazione positiva dei residui per euro 2.163.669.

Tab. n. 13

(in euro)

| <b>Andamento dei residui attivi</b>  |                  |                    |                   |                    |
|--------------------------------------|------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| <b>RESIDUI ATTIVI</b>                | <b>CORRENTI</b>  | <b>C/CAPIT.</b>    | <b>P. DI GIRO</b> | <b>TOTALI</b>      |
| <b>Residui all'1/1/2011</b>          | 8.859.342        | 78.418.474         | 6.572.253         | 93.850.069         |
| riscossioni nell'anno                | 5.263.478        | 11.433.662         | 1.125.905         | 17.823.045         |
| variazioni                           | -94.871          | 0                  | -301.940          | -396.811           |
| rimasti da riscuotere                | 3.500.993        | 66.984.812         | 5.144.408         | 75.630.213         |
| residui dell'esercizio               | 6.220.571        | 5.107.717          | 1.351.916         | 12.680.204         |
| <b>Totale residui al 31/12/2011</b>  | <b>9.721.564</b> | <b>72.092.529</b>  | <b>6.496.324</b>  | <b>88.310.417</b>  |
| <b>Residui all'1/1/2012</b>          | 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          |
| <b>Totale residui al 31/12/2012</b>  | <b>8.028.522</b> | <b>71.941.175</b>  | <b>5.293.558</b>  | <b>85.263.255</b>  |
| <b>Andamento dei residui passivi</b> |                  |                    |                   |                    |
| <b>RESIDUI PASSIVI</b>               | <b>CORRENTI</b>  | <b>C/CAPIT.</b>    | <b>P. DI GIRO</b> | <b>TOTALI</b>      |
| <b>Residui all'1/1/2011</b>          | 3.967.897        | 108.638.934        | 1.816.470         | 114.423.301        |
| pagamenti nell'anno                  | 3.029.436        | 15.144.491         | 714.496           | 18.888.423         |
| variazioni                           | -214.526         | -953.047           | -395.887          | -1.563.460         |
| rimasti da pagare                    | 723.935          | 92.541.396         | 706.087           | 93.971.418         |
| residui dell'esercizio               | 3.374.198        | 29.652.583         | 887.279           | 33.914.060         |
| <b>Totale residui al 31/12/2011</b>  | <b>4.098.133</b> | <b>122.193.979</b> | <b>1.593.366</b>  | <b>127.885.478</b> |
| <b>Residui all'1/1/2012</b>          | 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         |
| <b>Totale residui al 31/12/2012</b>  | <b>4.009.337</b> | <b>121.050.939</b> | <b>1.762.449</b>  | <b>126.822.725</b> |



L'importo totale dei residui attivi e passivi registra una diminuzione nel 2012, pur restando su valori piuttosto elevati, soprattutto con riferimento ai residui passivi.

I residui attivi di parte corrente costituiscono il 9% del totale, mentre quelli in conto capitale raggiungono l'84% del totale. Questi ultimi sono costituiti principalmente da trasferimenti dovuti da parte dello Stato per la realizzazione di opere infrastrutturali. La diminuzione del valore complessivo dei residui, in presenza di un calo rispetto al 2011 delle riscossioni di residui degli anni pregressi è dovuto alla variazione negativa di euro 1.786.010 intervenuta nel 2012, oltre che alla minore formazione di residui dell'esercizio rispetto al 2011. Tale variazione negativa dei residui attivi è dovuta a minori finanziamenti erogati a fronte di progetti che si sono conclusi, ad annullamento di accertamenti antecedenti al 2002, per prescrizione dell'obbligazione sottostante, a rettifiche nella determinazione dei canoni demaniali a fronte degli investimenti effettuati dal concessionario, alla transazione con la soc. Terminal Darsena Toscana e Corpo dei vigili giurati in merito ai contenziosi insorti per la vigilanza ai varchi doganali.

I residui passivi in conto capitale, relativi alle "opere di grande infrastrutturazione" ed alla manutenzione straordinaria delle parti comuni in ambito portuale raggiungono il 95%, mentre i residui passivi di parte corrente costituiscono il 3% del totale. Anche con riferimento ai residui passivi, la diminuzione del valore complessivo dei residui, in presenza di un calo rispetto al 2011 delle riscossioni di residui degli anni pregressi è dovuto alla variazione negativa di euro 3.949.679 intervenuta nel 2012, oltre che alla minore formazione di residui dell'esercizio rispetto al 2011. La variazione negativa dei residui passivi è dovuta a riduzione di impegni già assunti a seguito di economie, per ribassi in sede di aggiudicazione a seguito di gara e per annullamento di impegni antecedenti al 2002.

Per completezza si espone di seguito un prospetto con le percentuali di incidenza dei residui di parte corrente e di parte capitale sul totale dei residui al termine di ciascun esercizio finanziario.

Tab. n. 14

*(in percentuale)*

| <b>Residui attivi</b> | <b>2011</b> | <b>2012</b> |
|-----------------------|-------------|-------------|
| <b>Correnti</b>       | 11          | 9           |
| <b>Conto capitale</b> | 82          | 84          |

| <b>Residui passivi</b> | <b>2011</b> | <b>2012</b> |
|------------------------|-------------|-------------|
| <b>Correnti</b>        | 3           | 3           |
| <b>Conto capitale</b>  | 96          | 95          |

Grafico n. 11

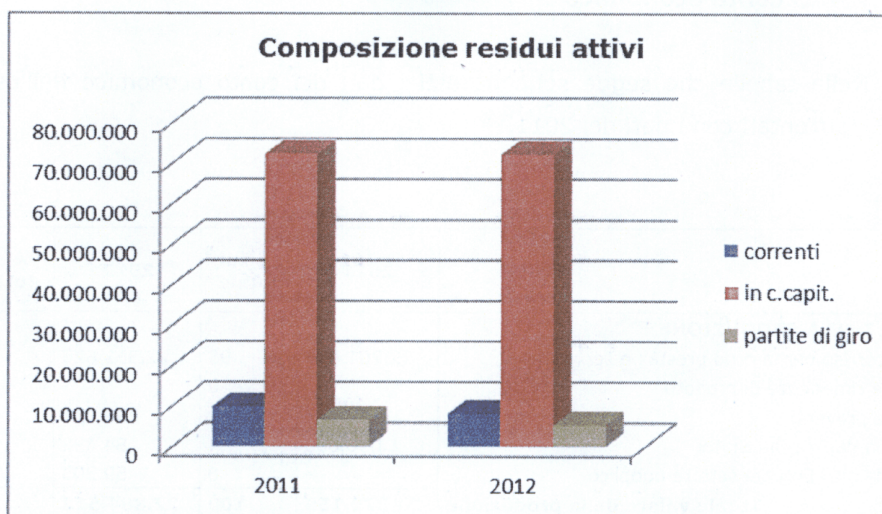


Grafico n. 12



**7.4 Il conto economico**

Nella tabella che segue sono esposti i dati del conto economico dell'esercizio 2012, raffrontati con i dati del 2011.

Tab n. 15

(in euro)

|  | 2011              | % sul totale | 2012              | % sul totale | % var. 2012/2011 |
|--|-------------------|--------------|-------------------|--------------|------------------|
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                        |                   |              |                   |              |                  |
| Proventi e corrisp. per la prod. prestaz. e servizi      | 22.201.035        | 95           | 22.361.625        | 98           | 1                |
| Variaz. delle rimanenze di prodotti                      | -                 | 0            | -                 | -            |                  |
| Altri ricavi e proventi                                  | 128.124           | 1            | 299.086           | 2            | 133              |
| Contributi da parte dello Stato                          | 1.050.000         | 4            | 84.498            | 0            | - 92             |
| Contributi da altri Enti del settore pubblico            | -                 | 0            | 59.303            | 0            |                  |
| <b>Totale valore della produzione</b>                    | <b>23.379.159</b> | <b>100</b>   | <b>22.804.512</b> | <b>100</b>   | <b>- 2</b>       |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                         |                   |              |                   |              |                  |
| Per materie prime, di consumo e di merci                 | 54.772            | 1            | 39.737            | 1            | - 27             |
| Per servizi  | 4.489.362         | 31           | 5.039.408         | 33           | 12               |
| Per organi istituzionali                                 | 308.958           | 2            | 369.889           | 2            | 20               |
| Per il personale   | 7.505.353         | 51           | 7.213.794         | 47           | - 4              |
| Ammortamenti e svalutazioni                              | 2.108.790         | 14           | 2.389.364         | 16           | 13               |
| Oneri diversi di gestione                                | 210.349           | 1            | 204.629           | 1            | - 3              |
| <b>Totale costi della produzione</b>                     | <b>14.677.584</b> | <b>100</b>   | <b>15.256.821</b> | <b>100</b>   | <b>4</b>         |
| <b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b> | <b>8.701.575</b>  |              | <b>7.547.691</b>  |              | <b>- 13</b>      |
| <b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>                    |                   |              |                   |              |                  |
| Altri proventi finanziari                                | 75.955            |              | 7.277             |              | - 90             |
| Interessi e altri oneri finanziari                       | 10.825            |              | 9.757             |              | - 10             |
| <b>Totale proventi ed oneri</b>                          | <b>65.130</b>     |              | <b>- 2.480</b>    |              | <b>- 104</b>     |
| <b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>   |                   |              |                   |              |                  |
|  | -                 |              | -                 |              | -                |
| <b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>                  |                   |              |                   |              |                  |
| Proventi   | 564.572           |              | -                 |              | - 100            |
| Oneri  | -                 |              |                   |              |                  |
| soprav.attive e insuss.passive deriv. dalla gest.residui | 1.069.520         |              | 2.185.686         |              | 104              |
| soprevv.pass.e insuss.attive deriv.dalla gest.residui    | 227               |              | 1.802.357         |              | 793.890          |
| <b>Totale delle partite straordinarie</b>                | <b>1.633.865</b>  |              | <b>383.329</b>    |              | <b>- 77</b>      |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>         | <b>10.400.570</b> |              | <b>7.928.540</b>  |              | <b>- 24</b>      |
| <b>Imposte sul reddito dell'esercizio</b>                | <b>348</b>        |              | <b>320.600</b>    |              | <b>92.026</b>    |
| <b>Avanzo/disav.economico</b>                            | <b>10.400.222</b> |              | <b>7.607.940</b>  |              | <b>- 27</b>      |

Il conto economico 2012 evidenzia un avanzo economico di 7.607.939 euro, diminuito rispetto al 2011 in cui ammontava ad euro 10.400.222, determinato dal saldo positivo tra valore e costi della produzione (euro 7.547.690), cui si aggiungono i saldi positivi delle partite straordinarie (383.329), a fronte di un modesto saldo negativo delle partite finanziarie (-2.480) e le imposte per euro 320.600.

Passando ad una disamina delle principali voci che compongono il conto economico, il valore della produzione, pari a 22.804.511 euro, diminuisce del 2% rispetto al 2011 a causa soprattutto della drastica riduzione della voce relativa alla quota di utilizzo nell'anno del contributo per manutenzione straordinaria erogato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, che passa da 1.050.000 euro a 84.498 euro.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni, pari ad euro 22.361.625, sono costituiti dalle entrate di parte corrente illustrate nel commento al rendiconto finanziario (cfr. par. 7.2) con esclusione degli interessi attivi, inseriti tra i proventi e gli oneri finanziari.

I contributi da parte di altri Enti del settore pubblico per euro 59.303, sono costituiti dalla quota annuale del 20% di ammortamento del fondo costituito per la manutenzione del bacino galleggiante.

Tra i costi della produzione, le poste maggiori sono costituite dai costi per il personale, che rappresentano in percentuale il 47% degli stessi, seguiti dai costi per servizi (33%) e dagli ammortamenti (16%).

I costi per servizi, che aumentano del 12% nel 2012, sono costituiti dal totale delle spese correnti già esposte nel rendiconto finanziario, con esclusione delle spese di personale e per gli organi.

I costi per il personale, diminuiti del 4% rispetto al 2011, comprendono tutte le spese per il personale, comprensive della quota di adeguamento del TFR (per euro 372.608) maturata dal personale dipendente che va ad incrementare il relativo Fondo TFR iscritto nello stato patrimoniale.

La voce relativa agli "ammortamenti e svalutazioni" è costituita dalla quota di ammortamento relativa agli interventi di manutenzione straordinaria eseguiti in ambito portuale per euro 1.716.379 e dalla quota di ammortamento dei beni patrimoniali che ammonta ad euro 672.985.

Negli oneri diversi di gestione sono contabilizzate le somme, da versare al bilancio dello Stato, conseguenti ai tagli di spesa disposti dall'art. 1, comma 58 della legge

finanziaria 2006, dall'art. 6, comma 21, del D.L. 78/2010, e dall'art. 8 del D.L. 6/7/2012, convertito nella legge 135/2012.

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. La drastica riduzione degli interessi attivi (-90%) è dovuta alla sospensione dalla data del 24/1/2012 e fino a tutto il 2014 del regime di Tesoreria unica "mista", disposta dall'art. 35, commi da 8 a 13, del D.L.24/1/2012,n.1, convertito nella legge n. 27/2012.

Nei proventi ed oneri straordinari sono contabilizzate le sopravvenienze attive e passive relative alla gestione dei residui, il cui saldo ammonta ad euro 383.329, con una diminuzione del 77% rispetto al 2011. Le sopravvenienze attive sono costituite da minori residui passivi per euro 2.185.686, per riduzione di impegni già assunti a seguito di economie, per ribassi in sede di aggiudicazione di gara e per annullamento di impegni antecedenti al 2002, per i quali l'obbligazione sottostante risulta prescritta per decorrenza dei termini di legge.

Le sopravvenienze passive sono costituite da minori residui attivi per euro 1.786.010 dovuti a minori finanziamenti erogati a fronte di progetti che si sono conclusi, ad annullamento di accertamenti antecedenti al 2002 per prescrizione dell'obbligazione sottostante, a rettifiche nella determinazione dei canoni demaniali a fronte degli investimenti effettuati dal concessionario, ad un contenzioso insorto per la vigilanza ai varchi doganali, conclusosi con una transazione.

Le imposte sul reddito d'esercizio si riferiscono per euro 300.292 all'Ires e per euro 20.308 all'Irap istituzionale.

**7.5. Lo stato patrimoniale**

Nel prospetto che segue sono esposti in forma aggregata i dati relativi allo stato patrimoniale dell'esercizio 2012, posti a confronto con l'esercizio precedente.

Tab. n. 16

(in euro)

| ATTIVO  | 2011               | % sul totale | 2012               | % sul totale | %var. 012/011 |
|---|--------------------|--------------|--------------------|--------------|---------------|
| <b>IMMOBILIZZAZIONI</b>                           |                    |              |                    |              |               |
| <b>Immobilizzazioni immateriali</b>               |                    |              |                    |              |               |
| Diritti di brevetto industriale                   | 81.651             | 0            | 112.781            | 0            | 38            |
| Concessioni, licenze, marchi e diritti simili     |                    |              |                    | 0            |               |
| Immobilizzazioni in corso ed acconti              |                    |              |                    | 0            |               |
| Manut.straord.e migliorie su beni di terzi        | 19.440.347         | 6            | 17.342.763         | 5            | -11           |
| altre   | 1.011.681          | 0            | 1.218.931          | 0            | 20            |
| <b>Totale</b>                                     | <b>20.533.679</b>  | <b>6</b>     | <b>18.674.475</b>  | <b>5</b>     | <b>-9</b>     |
| <b>Immobilizzazioni materiali</b>                 |                    |              |                    |              |               |
| Terreni e fabbricati                              | 827.788            | 0            | 735.134            | 0            | -11           |
| Impianti e macchinari                             | 1.667.889          | 0            | 1.667.420          | 0            | 0             |
| Mobili e macchine d'ufficio                       | 309.842            | 0            | 297.865            | 0            | -4            |
| Opere realizz.con fondi propri su dem.marittimo   | 171.865            | 0            | 84.582             | 0            | -51           |
| Automezzi e motomezzi                             | 22.740             | 0            | 7.581              | 0            | -67           |
| Altri beni  | 155.550.190        | 44           | 165.430.559        | 45           | 6             |
| <b>Totale</b>                                     | <b>158.550.314</b> | <b>45</b>    | <b>168.223.141</b> | <b>46</b>    | <b>6</b>      |
| <b>Immobilizzazioni finanziarie</b>               |                    |              |                    |              |               |
| Partecipazioni in:                                |                    |              |                    |              |               |
| imprese controllate                               | 5.591.334          | 2            | 5.591.334          | 2            | 0             |
| altre imprese                                     | 779.221            | 0            | 762.873            | 0            | -2            |
| Crediti per immobil.finanz.                       | 46.413             | 0            | 75.511             | 0            | 63            |
| <b>Totale</b>                                     | <b>6.416.968</b>   | <b>2</b>     | <b>6.429.718</b>   | <b>2</b>     | <b>0</b>      |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>                    | <b>185.500.961</b> | <b>53</b>    | <b>193.327.334</b> | <b>53</b>    | <b>4</b>      |
| <b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>                          |                    |              |                    |              |               |
| <b>Rimanenze</b>                                  | <b>0</b>           | <b>0</b>     | <b>0</b>           | <b>0</b>     | <b>0</b>      |
| <b>Crediti</b>                                    |                    |              |                    |              |               |
| Crediti verso lo Stato e altri sog. pubblici      | 74.436.322         | 21           | 69.956.008         | 19           | -6            |
| Crediti verso imprese controllate e collegate     | 44.425             | 0            | 81.825             | 0            | 84            |
| Crediti verso utenti, clienti, ecc.               | 9.547.830          | 3            | 8.350.845          | 2            | -13           |
| Crediti tributari                                 |                    | 0            |                    | 0            |               |
| Crediti verso altri                               | 1.132.565          | 0            | 1.090.042          | 0            | -4            |
| Crediti verso altri enti pubblici e privati       | 3.149.276          | 1            | 5.784.535          | 2            | 84            |
| <b>Totale</b>                                     | <b>88.310.418</b>  | <b>25</b>    | <b>85.263.255</b>  | <b>23</b>    | <b>-3</b>     |
| <b>Attività finanz. che non cost.immobiliz.ni</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>     | <b>0</b>           | <b>0</b>     | <b>0</b>      |
| <b>Disponibilità liquide</b>                      | <b>77.964.934</b>  | <b>22</b>    | <b>85.821.300</b>  | <b>24</b>    | <b>10</b>     |
| <b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>                   | <b>166.275.352</b> | <b>47</b>    | <b>171.084.555</b> | <b>47</b>    | <b>3</b>      |
| <b>RATEI E RISCONTI</b>                           | <b>42.908</b>      | <b>0</b>     | <b>43.185</b>      | <b>0</b>     | <b>1</b>      |
| <b>TOTALE ATTIVITA'</b>                           | <b>351.819.221</b> | <b>100</b>   | <b>364.455.074</b> | <b>100</b>   | <b>4</b>      |

(segue)

(in euro)

| PASSIVO   | 2011               | % sul totale | 2012               | % sul totale | % var. 012/011 |
|---|--------------------|--------------|--------------------|--------------|----------------|
| <b>A) PATRIMONIO NETTO</b>                        |                    |              |                    |              |                |
| Fondo di dotazione                                | 2.583.914          | 1            | 2.583.914          | 1            | 0              |
| Altre riserve                                     | 36.087.056         | 10           | 43.947.228         | 12           | 22             |
| Contributi a fondo perduto                        | 11.370.315         | 3            | 11.370.315         | 3            | 0              |
| Avanzi (disavanzi) economici portati a nuovo      | 8.447.978          | 2            | 10.413.021         | 3            | 23             |
| Avanzo (disavanzo) economico d'esercizio          | 9.825.214          | 3            | 7.607.940          | 2            | -23            |
| <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>                    | <b>68.314.477</b>  | <b>19</b>    | <b>75.922.418</b>  | <b>21</b>    | <b>11</b>      |
| <b>FONDI IN GESTIONE</b>                          |                    |              |                    |              |                |
| Fondi vincolati per lavori                        | 147.736.795        | 42           | 153.625.079        | 42           | 4              |
| Altri fondi vincolati                             | 96.196             | 0            | 96.196             | 0            | 0              |
| <b>TOTALE FONDI IN GESTIONE</b>                   | <b>147.832.991</b> | <b>42</b>    | <b>153.721.275</b> | <b>42</b>    | <b>4</b>       |
| <b>CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE</b>               |                    | 0            |                    | 0            | 0              |
| Per contributi a destinazione vincolata           | 3.699.995          | 1            | 3.699.995          | 1            | 0              |
| <b>TOTALE CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE</b>        | <b>3.699.995</b>   | <b>1</b>     | <b>3.699.995</b>   | <b>1</b>     | <b>0</b>       |
| <b>FONDO PER RISCHI ED ONERI</b>                  | <b>1.896.590</b>   | <b>1</b>     | <b>1.896.590</b>   | <b>1</b>     | <b>0</b>       |
| <b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>               | <b>2.189.689</b>   | <b>1</b>     | <b>2.392.072</b>   | <b>1</b>     | <b>9</b>       |
| <b>DEBITI</b>                                     |                    |              |                    |              |                |
| verso imprese controllate                         | 4.535              | 0            | 6.454              | 0            | 42             |
| verso lo Stato ed altri soggetti pubblici         | 662.231            | 0            | 545.349            | 0            | -18            |
| verso il personale                                | 142.219            | 0            | 75.489             | 0            | -47            |
| debiti verso fornitori                            | 124.695.658        | 35           | 123.593.476        | 34           | -1             |
| debiti tributari                                  | 487.469            | 0            | 337.482            | 0            | -31            |
| debiti verso istit. di previd.e sicurezza sociale | 283.130            | 0            | 275.216            | 0            | -3             |
| verso altri                                       | 811.729            | 0            | 1.140.763          | 0            | 41             |
| verso altri enti pubblici e privati               | 0                  | 0            | 0                  | 0            | 0              |
| <b>TOTALE DEBITI</b>                              | <b>127.086.971</b> | <b>36</b>    | <b>125.974.229</b> | <b>34</b>    | <b>-1</b>      |
| <b>RATEI E RISCOINTI</b>                          | <b>798.508</b>     | <b>0</b>     | <b>848.495</b>     | <b>0</b>     | <b>6</b>       |
| <b>TOTALE PASSIVITA' E NETTO</b>                  | <b>351.819.221</b> | <b>100</b>   | <b>364.455.074</b> | <b>100</b>   | <b>4</b>       |
| <b>Conti d'ordine</b>                             |                    |              |                    |              |                |
| Beni di terzi presso l'ente                       | 121.102.244        |              | 121.102.244        |              |                |
| garanzie personali                                | 32.697.426         |              | 32.697.426         |              |                |

Il valore del patrimonio netto nel 2012 risulta incrementato in misura pari all'avanzo economico (euro 7.607.940) ed ammonta ad euro 75.922.418.

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 e ammontano ad euro 18.674.475, con una diminuzione del 9% rispetto al 2011. Le immobilizzazioni materiali, iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento, ammontano ad euro 168.223.141 e rappresentano il 46% dell'attivo; comprendono, tra gli altri, fabbricati per complessivi euro 735.134, 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 dai valori in formazione per beni di terzi relativi alla realizzazione e ristrutturazione di infrastrutture portuali finanziate dallo Stato, che ammontano ad euro 132.292.940 e sono elencate in modo dettagliato in nota integrativa.

Tali finanziamenti pubblici sono accantonati per importi esattamente coincidenti nel passivo dello stato patrimoniale alla voce "Fondi vincolati per lavori", nell'ambito dei fondi in gestione.

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 2012, posta a raffronto con l'esercizio precedente è esposta nel prospetto che segue:

**Tab.n. 17** (in euro)

| <b>Valore quota partecipazione</b>      | <b>2011</b>      | <b>2012</b>      | <b>% sul cap.sociale</b> |
|---|------------------|------------------|--------------------------|
| Interporto Toscano "A. Vespucci" s.p.a. | 653.318          | 653.318          | 5,56                     |
| Porto di Livorno 2000 s.r.l.            | 4.869.534        | 4.869.534        | 72,18                    |
| Società Consortile s.r.l.               | 16.347           |                  | 19,38                    |
| TI.BRE. s.r.l.                          | 6.264            | 6.264            | 3,20                     |
| Fondazione L.E.M.                       | 103.291          | 103.291          | 13,99                    |
| Porto Immobiliare s.r.l.                | 721.800          | 721.800          | 72,18                    |
| <b>Totale</b>                           | <b>6.370.554</b> | <b>6.354.207</b> |                          |



L'importo complessivo delle partecipazioni è passato da euro 6.370.554 del 2011 ad euro 6.354.207 del 2012, con una diminuzione di euro 16.347 dovuta al fallimento della Società Consortile s.r.l.

Con riferimento alla vicenda relativa alla cessione delle quote maggioritarie della Società Porto di Livorno 2000<sup>10</sup>, l'A.P., ha comunicato di aver provveduto con provvedimento presidenziale n.190 del 18/12/2013 all'aggiudicazione definitiva del servizio di consulenza specialistica, studio ed analisi ad un Advisor per la fase propedeutica alla cessione delle quote e di aver sottoscritto il relativo contratto con l'advisor KPMG nel mese di gennaio 2014. Sulla base dei risultati del lavoro dell'advisor potrà essere bandita la gara per la cessione delle quote, che l'Ente auspica possa concludersi entro la fine dell'anno.

Con riferimento alle partecipazioni azionarie, questa Corte, pur apprezzando le azioni finora poste in essere, ritiene di dover sollecitare l'applicazione dell'art. 3 della legge n. 244/2007 che al comma 27 prevede che le Autorità portuali debbano dismettere le loro partecipazioni in società che non siano strettamente necessarie per lo svolgimento dei loro fini istituzionali.

Si ritiene opportuno in questa sede dare notizie aggiornate sull'esito delle vicende giudiziarie che hanno riguardato la gestione della società Porto Livorno 2000 nel periodo 2003-2007, a seguito di un'indagine della Guardia di Finanza svoltasi negli anni 2007-2008 e sulle iniziative poste in essere anche dall'Autorità portuale per il recupero delle somme dovute a detta società a titolo di risarcimento dei danni.

Con sentenza del Tribunale di Livorno del 07/07/2011, n. 683, 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 oltre a rivalutazione monetaria, interessi legali e spese di lite di Autorità portuale, Porto di Livorno 2000 e Camera di Commercio.

Pur essendo infatti il soggetto creditore la società Porto di Livorno 2000 S.r.l., l'Autorità Portuale ha coltivato l'azione civile nei confronti del menzionato Presidente, in quanto socia di maggioranza della Porto di Livorno 2000 S.r.l..

Il procedimento giudiziario è stato affidato ad avvocato del libero Foro che sta procedendo alle azioni di recupero anche se allo stato il patrimonio del soggetto condannato risulta di scarso valore e non idoneo al recupero dell'intero importo.

Nel procedimento di esecuzione immobiliare relativo a due immobili di proprietà del soggetto condannato, tra cui la casa di abitazione, le prime vendite sono andate

<sup>10</sup> Cfr. "Relazione sulla gestione della A.P. di Livorno per gli esercizi 2007-2011", pubblicata in Atti parlamentari, XVI Legisl., doc.XV, n. 487, cap.7.5, pag.77.

deserte, per cui il Giudice dell'esecuzione ha temporaneamente sospeso le operazioni di vendita.

Inoltre scarse sono le probabilità di soddisfazione del credito chirografario della Porto Livorno 2000, perché nella procedura sono utilmente collocati creditori ipotecari per importi che eccedono il prevedibile ricavato della vendita.

Anche i tentativi di vendita delle quote sociali pignorate relative a due società di proprietà del condannato non hanno avuto esito, anche a causa delle ingenti perdite registrate nell'ultimo esercizio da una delle due società, che ridurrebbero sensibilmente il valore della partecipazione pignorata, stimato dal CTU in oltre un milione di euro. Per tale ragione non è stato finora fissato un nuovo incanto.

Il soggetto condannato in sede civile è stato coinvolto anche in un procedimento penale in qualità di imputato per i reati di peculato e false comunicazioni sociali, conclusosi con patteggiamento richiesto dall'imputato. In tale occasione il GUP ordinò la confisca di tutti i beni mobili già sottoposti a sequestro preventivo, tra cui opere d'arte di ingente valore, pregiati orologi da collezione, ecc.. Il ricorso in Cassazione proposto contro tale decisione è stato respinto con sentenza n. 15739 del 22/02/2011.

Il predetto legale, vista, come anticipato, la difficoltà di recuperare l'importo dei danni dalla vendita della casa di abitazione ovvero dalla vendita delle quote societarie pignorate, ha proposto istanza ex art. 12-sexies L. 356/1992 all'Agenzia Nazionale per l'Amministrazione e la destinazione dei beni sequestrati e confiscati alla criminalità organizzata (che cura l'amministrazione dei beni confiscati all'ex Presidente della società) *"affinché proceda alla loro vendita allo scopo di soddisfare i diritti della Porto di Livorno 2000, persona offesa dal reato, al risarcimento dei danni subiti per effetto delle condotte illecite che hanno determinato la confisca"*.

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 75.489.

Per quanto riguarda l'attivo circolante, i crediti ammontano ad euro 85.263.255, 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 (euro 69.956.008). Tale voce rappresenta il 23% dell'attivo ed è in lieve diminuzione rispetto all'esercizio precedente (-3%). Nella nota integrativa è riportato l'elenco dettagliato dei crediti di importo più rilevante.

Le disponibilità liquide, costituite dai depositi bancari e postali ammontano ad euro 85.821.300, con un aumento del 10% rispetto al 2011 e rappresentano il 24% dell'attivo.

Passando alle principali poste del passivo, la voce Fondi in gestione accoglie i fondi vincolati per lavori per un ammontare di euro 153.625.079, che rappresenta il 42% del passivo, di cui la posta maggiore è quella costituita dai finanziamenti dello Stato per euro 132.292.940, seguiti dal contributo a carico del fondo perequativo per euro 9.250.609, e da altri fondi accantonati per specifiche opere infrastrutturali.

Il fondo contributi in conto capitale, per un ammontare identico al 2011 (euro 3.699.995) 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 rispetto al 2011 e pari ad euro 1.896.590, comprende un fondo svalutazione crediti ed un fondo per imposte, anche differite, 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, ammontante ad euro 2.392.072, (+9% rispetto al 2011) 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 (euro 372.609) e della rivalutazione del fondo tesoreria a carico dell'INPS (euro 29.097) e diminuito (per euro 199.232) 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 ad euro 125.972.530, in lieve diminuzione (-1%) rispetto al 2011 e la voce principale è costituita dai debiti verso fornitori (euro 123.591.776), principalmente per acquisizione di beni patrimoniali finanziati dallo Stato e in minor misura con entrate tributarie o per manutenzione straordinaria in ambito portuale.

La posta relativa ai conti d'ordine accoglie sia le polizze fideiussorie prestate da terzi o a favore di terzi ( euro 32.692.427), sia le opere effettuate in ambito portuale e finanziate dallo Stato, dalla Regione o dalla Comunità europea e gli acquisti effettuati nel 2003 con i finanziamenti delle Autostrade del Mare, per un ammontare complessivo di euro 121.102.244.

## 8. Considerazioni conclusive

L'analisi della documentazione relativa al bilancio acquisita ha messo in evidenza il sostanziale rispetto dei vincoli introdotti dal D.L. 78/2010 per quanto attiene la riduzione delle spese per gli organi e di quanto disposto in materia di autonomia finanziaria dalla legge 296/2006 e la successiva L. 25/2010.

Tra gli aspetti problematici si pone invece il tema del conflitto tra le disposizioni del C.C.N.L. del settore che prevede la possibilità di assumere per chiamata diretta e con contratti a tempo indeterminato, facoltà questa che è stata utilizzata dall'Ente in una occasione, e la posizione espressa dal Dipartimento della Funzione Pubblica che ritiene che le Autorità portuali, avendo natura giuridica di Enti pubblici non economici, debbano seguire per quanto attiene il reclutamento del personale la vigente disciplina applicata nella Pubblica Amministrazione che, come è noto, esclude la possibilità di assunzioni per chiamata diretta. Sulla posizione della Funzione Pubblica si è attestato anche il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti vigilante le Autorità portuali. Questa Corte condivide l'avviso espresso dalle anzidette Amministrazioni centrali e ritiene che anche nell'ambito delle Autorità portuali si debba procedere in osservanza con la disciplina in materia di reclutamento del personale delle Amministrazioni Pubbliche.

Un'ulteriore situazione di criticità, sottolineata peraltro dallo stesso Collegio dei revisori, riguarda la ripetizione degli indebiti emolumenti percepiti dal personale a partire dall'anno 2011 in contrasto con l'applicazione delle norme contenute nell'art. 9, 1° comma del D.L. 78/2010. Circa la posizione assunta dall'Ente di procedere ai recuperi solo per il biennio 2013-2014, questa Corte ritiene che l'approvazione ministeriale dei bilanci nel biennio 2011/2012, non può esimere l'Ente dal rispetto delle disposizioni di legge in argomento e pertanto l'Autorità portuale debba procedere al recupero integrale delle somme corrisposte oltre i limiti di legge, anche per gli anni 2011 e 2012.

Si deve poi censurare l'Autorità portuale che non ha richiesto il dovuto parere per l'attribuzione di due incarichi di patrocinio legale affidati ad un dipendente dello stesso Ente, senza peraltro avvalersi dell'Avvocatura generale dello Stato.

Tra gli aspetti positivi che hanno caratterizzato la gestione dell'Ente nell'anno di riferimento 2012, si deve evidenziare l'approvazione da parte del Comitato portuale

del Piano Operativo Triennale nonché del Programma Triennale delle Opere del triennio 2014-2016.

Il traffico portuale risente della crisi internazionale dei traffici avviata nel 2008 ed ha registrato anche nel 2012 ulteriori e significative contrazioni rispetto ai volumi registrati nell'anno precedente; infatti le merci si sono ridotte dell'8%, i container del 14% ed anche il traffico passeggeri ha avuto una diminuzione del 9%.

I principali dati significativi relativi alla gestione relativa all'anno 2012 sono riportati nella tabella che segue:

Tab. n. 9

(in euro)

| DESCRIZIONE               | 2011         | 2012        | var.%<br>012/011 |
|---------------------------|--------------|-------------|------------------|
| Av/disavanzo finanziario  | - 11.673.485 | 3.708.288   | 132              |
| saldo corrente            | 9.868.663    | 9.842.505   | 0                |
| saldo in c/capitale       | - 21.542.147 | - 6.134.218 | 72               |
| Avanzo di amministrazione | 38.389.872   | 44.261.829  | 15               |
| Avanzo economico          | 10.400.222   | 7.607.940   | -27              |
| Patrimonio netto          | 68.314.477   | 75.922.418  | 11               |

Il bilancio finanziario evidenzia una sostanziale stabilità nelle entrate correnti e una consistente riduzione di quelle in conto capitale (-39%).


L'avanzo di amministrazione è risultato pari a euro 44,261 milioni mentre l'avanzo finanziario è stato di euro 3,708 milioni. Il conto economico registra un avanzo di euro 7,607 milioni ridotto del 27% rispetto al corrispondente valore del 2011.

I canoni demaniali contribuiscono per il 36% alle entrate correnti confermando così l'importante ruolo che le entrate demaniali assumono nella gestione delle Autorità portuali. Il patrimonio netto è aumentato dell'11% raggiungendo il valore di 75,922 milioni.

Con riferimento alle partecipazioni azionarie, questa Corte, pur apprezzando le azioni finora poste in essere, ritiene di dover sollecitare l'applicazione dell'art. 3 della legge n. 244/2007 che al comma 27 prevede che le Autorità portuali debbano dismettere le loro partecipazioni in società che non siano strettamente necessarie per lo svolgimento dei loro fini istituzionali.

Facendo seguito a quanto esposto anche nel precedente referto in merito alle vicende giudiziarie che hanno riguardato la gestione della società Porto Livorno 2000, il Presidente pro tempore è stato condannato a versare a titolo di risarcimento danni la somma di € 2.151.386,08 oltre a rivalutazioni di legge.

L'Autorità Portuale ha coltivato l'azione civile nei confronti del menzionato Presidente in quanto socia di maggioranza della Porto di Livorno 2000 S.r.l. e si è attivata per il recupero di dette somme.



## APPENDICE NORMATIVA

PAGINA BIANCA



### 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.

Permangono, anche l'anno 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. 78/2010 convertito con legge 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 244/2007, come modificato dall'art. 8, della legge 122/2010, di conversione del D.L. 78/2010).

Per quanto riguarda l'obbligo di riduzione del 10% previsto dall'art. 1, commi 58 e 63 della legge 23 dicembre 2005, n. 266 dei compensi spettanti al Presidente, al Collegio dei revisori dei conti e ai membri del Comitato portuale per i gettoni di presenza riconosciuti, si rimanda per gli opportuni aggiornamenti al capitolo relativo agli organi di amministrazione e di controllo.

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 1 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.

Con DPR 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.

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. 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.

Infine, 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.

Il D.L. 225/2010, convertito nella legge 26 febbraio 2011, n.10, ha abrogato tale ultima disposizione statuendo 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.

Il decreto legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito nella legge 30/7/2010, 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. 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, commi 1 e 2 del D.L. 78/2010 si applichino alle Autorità portuali, essendo le stesse inserite nel conto economico consolidato della P.A.

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 2013<sup>11</sup>, non direttamente applicabile alle Autorità Portuali, in quanto riferibile alle dotazioni organiche di personale rientrante nella 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

<sup>11</sup> Registrato alla Corte dei conti in data 18 marzo 2013.

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.

Da ultimo, 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.

Si riportano le ulteriori misure legislative adottate, in materia di portualità, negli anni 2011 - 2013.

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.

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

- 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 *transshipment*;
- 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*.

Con il decreto 201/2011, convertito nella legge 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.

Il decreto legge 1/2012, convertito nella legge 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% dell'incremento del gettito generato dalle importazioni riconducibili all'infrastruttura stessa.

Devono, infine, segnalarsi alcune disposizioni, contenute nel D.L. 22 giugno 2012, n. 83, convertito nella legge 7 agosto 2012, n. 134.

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.

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. Il comma 6 dispone l'abrogazione dei commi da 247 a 250 dell'art.1 della legge 244/2007. Con il comma 7 si prevede infine che alla copertura dell'onere nascente dall'esigenza di assicurare la dotazione del fondo, valutato in 70 milioni di euro annui, si provveda con la corrispondente riduzione dell'autorizzazione di spesa di cui all'art.13 co. 12 della legge n. 67/1988.

L'art.15 modifica la previsione, di cui al comma 2-undecies dell'articolo 2 del decreto-legge n. 225 del 2010, della non applicazione della revoca ai fondi trasferiti o assegnati alle Autorità portuali per il finanziamento di opere in scali marittimi da esse amministrati ricompresi in siti di bonifica di interesse nazionale, 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. 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.

Gli altri interventi normativi d'iniziativa governativa incidenti nel settore della portualità hanno riguardato soprattutto la liberalizzazione e la regolazione del settore trasporti ed il miglioramento tra i porti e i poli logistici.

La legge di stabilità per il 2013 (legge 24 dicembre 2012 n. 228) all'art. 1, comma 211, ha previsto che la società UIRnet<sup>12</sup>, 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 2001 (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 da ultimo prorogato al 30 giugno 2013 la facoltà delle autorità portuali di variare le tasse portuali come adeguate dal decreto del Presidente della Repubblica 107 del 2009; successivamente il decreto del Ministro delle infrastrutture e dei trasporti, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, del 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.

Da ultimo, l'art. 22 del D.L. 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.

L'art.13 del D.L. n.145 del 23 dicembre 2013, convertito nella legge 21/2/14, 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

---

<sup>12</sup> 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 95/2012, convertito nella legge 135/2012 decreto sulla Spending Review.



all'art.32, comma 6, del decreto-legge 6 luglio 2011, n. 98, convertito, con modificazioni, dalla legge 15 luglio 2011, n. 111 e la successiva destinazione di tali somme ad interventi specificamente individuati.

Prevede inoltre (comma 4 dell'art.13), che "le disponibilita' derivanti dalle revoche di cui al comma 1 non utilizzate per le finalita' ivi previste sono destinate alla realizzazione di interventi immediatamente cantierabili finalizzati al miglioramento della competitivita' dei porti italiani ed a rendere piu' efficiente il trasferimento ferroviario e modale all'interno dei sistemi portuali, nella fase iniziale per favorire i traffici con i Paesi dell'Unione Europea, da sottoporre al CIPE entro 60 giorni dalla data di entrata in vigore della legge di conversione del presente decreto, su proposta del Ministro delle infrastrutture e dei trasporti, sentite le Regioni interessate. Per le medesime finalita' sono revocati i fondi statali (di cui all'articolo 1, comma 994, della legge 27 dicembre 2006, n. 296), trasferiti o assegnati alle Autorita' 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, fatti salvi gli effetti dei bandi pubblicati prima della data di entrata in vigore del presente decreto. Le disponibilita' derivanti dalle revoche di cui al precedente periodo sono individuate con decreto del Ministro delle infrastrutture e dei trasporti, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, da adottare entro centoventi giorni dalla data di entrata in vigore del presente decreto, e sono versate all'entrata del bilancio dello Stato per essere riassegnate, nel limite di 200 milioni di euro per l'anno 2014, ad apposito Fondo, istituito nello stato di previsione del Ministero delle infrastrutture.

Nel caso in cui la revoca riguardi finanziamenti realizzati mediante operazioni finanziarie di mutuo con oneri di ammortamento a carico dello Stato, con il decreto di cui al comma 4 e per le medesime finalita' e' disposta la cessione ad altra Autorita' portuale della parte di finanziamento ancora disponibile presso il soggetto finanziatore, fermo restando che il Ministero delle infrastrutture e dei trasporti continua a corrispondere alla banca mutuante, fino alla scadenza, la quota del contributo dovuta in relazione all'ammontare del finanziamento erogato. L'eventuale risoluzione dei contratti di mutuo non deve comportare oneri per la finanza pubblica.

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, e' 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.

Da ultimo, la legge 27/12/2013 n.147 ha aggiunto all'art.17 della legge n.84/94, che disciplina il lavoro temporaneo nei porti, il comma 15-bis, prevedendo che qualora un'impresa o agenzia che svolga esclusivamente o prevalentemente fornitura di lavoro temporaneo versi in stato di grave crisi economica derivante dallo sfavorevole andamento congiunturale, al fine di sostenere l'occupazione, di favorire i processi di riconversione industriale e di evitare grave pregiudizio all'operatività e all'efficienza del porto, l'ente di gestione del porto può destinare una quota non superiore al 15 per cento delle entrate proprie derivanti dalle tasse portuali sulle merci a iniziative a sostegno dell'occupazione, per la formazione dei prestatori di lavoro temporaneo e per incentivarne il pensionamento. Tali contributi possono essere erogati per un periodo massimo di cinque anni o comunque non eccedente quello necessario al riequilibrio del bilancio dell'impresa o agenzia autorizzata.

AUTORITÀ PORTUALE DI LIVORNO

---

**BILANCIO D'ESERCIZIO 2012**

PAGINA BIANCA

## RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA



**Autorità Portuale  
Livorno**

**DELIBERA N. 14 DEL 19.04.2013**

**Processo verbale di deliberazione**

L'anno 2013 addì diciannove del mese di aprile, il Comitato Portuale ha adottato la seguente deliberazione

**APPROVAZIONE BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO  
2012**

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 2012 corredato di tutti gli elaborati prescritti dalle vigenti disposizioni, ivi compresa la relazione illustrativa del Presidente redatta ai sensi dell'art. 44 del predetto 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 2012;

**DELIBERA**

Di approvare il Bilancio consuntivo dell'esercizio 2012 che presenta le seguenti risultanze complessive:

**GESTIONE DI COMPETENZA**

| TITOLI          | ENTRATE              | USCITE               | SALDO<br>ATTIVO     | SALDO<br>PASSIVO |
|-----------------|----------------------|----------------------|---------------------|------------------|
| Correnti        | 22.667.988,12        | 12.825.482,93        | 9.842.505,19        |                  |
| Conto Capitale  | 6.038.435,66         | 12.172.653,52        |                     | 6.134.217,86     |
| Partite di giro | 4.653.312,78         | 4.653.312,78         |                     | 0,00             |
| <b>Totale</b>   | <b>33.359.736,56</b> | <b>29.651.449,23</b> | <b>3.708.287,33</b> |                  |



**Autorità Portuale  
Livorno**

## CONTO ECONOMICO

|  |   |              |                  |
|--|---|--------------|------------------|
| A – Valore della produzione                      | € | + 22.804.511 |                  |
| B – Costi della Produzione                       | € | - 15.256.821 |                  |
| C – Proventi e oneri finanziari                  | € | - 2.480      |                  |
| D – Rettifiche di valore di attività finanziarie | € | 0,00         |                  |
| E – Proventi e oneri straordinari                | € | + 383.329    |                  |
| Risultato economico prima delle imposte          | € |              | 7.928.539        |
| Imposte dell'esercizio                           | € |              | 320.600          |
| <b>AVANZO ECONOMICO</b>                          | € |              | <b>7.607.939</b> |

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

|   |                       |                      |
|---|-----------------------|----------------------|
| <b>Avanzo di amministrazione 1.1.2012</b>   |                       | <b>38.389.873,00</b> |
| - <b>Fondo di cassa al 01.01.2012</b>   |                       | <b>77.964.934,43</b> |
| Riscossioni in c/competenza   | 24.297.501,91         |                      |
| Riscossioni in c/residui  | <u>10.323.387,30</u>  |                      |
| <b>Totale riscossioni</b>   | <b>34.620.889,21</b>  |                      |
| Pagamenti in c/competenza   | 16.217.233,08         |                      |
| Pagamenti in c/residui  | <u>10.547.290,47</u>  |                      |
| <b>Totale pagamenti</b>   | <b>26.764.523,55</b>  |                      |
| - <b>Disponibilità di cassa al 31.12.2012</b>                                     |                       | <b>85.821.300,09</b> |
| <b>Incremento/Decremento cassa</b>  |                       | <b>+7.856.365,66</b> |
| Residui attivi esercizi precedenti  | 76.201.020,07         |                      |
| Residui attivi esercizio 2012   | <u>9.062.234,65</u>   |                      |
| <b>Totale residui attivi</b>  | <b>85.263.254,72</b>  |                      |
| Residui passivi esercizi precedenti   | 113.388.509,49        |                      |
| Residui passivi esercizio 2012  | <u>13.434.216,15</u>  |                      |
| <b>Totale residui passivi</b>   | <b>126.822.725,64</b> |                      |
| <b>Avanzo di amministrazione 31.12.2012</b>                                       |                       | <b>44.261.829,17</b> |
| <b>Incremento/Decremento Avanzo di amministrazione</b>                            |                       | <b>+5.871.956,17</b> |
| L'utilizzazione dell'avanzo di amm.ne per l'esercizio 2013 risulta così prevista: |                       |                      |
| <b>Parte vincolata:</b>   |                       |                      |
| Trattamento fine rapporto   |                       | 2.392.072,03         |
| Fondi rischi e oneri, ammortamenti  |                       | 12.261.384,29        |
| <b>Totale parte vincolata</b>   |                       | <b>14.653.456,32</b> |
| Parte utilizzata nel Bilancio di Previsione 2013 a copertura del disavanzo        |                       | 13.442.450,00        |
| <b>Parte disponibile</b>  |                       | <b>16.165.922,85</b> |

## SITUAZIONE DI CASSA

|                                       |   |               |
|---------------------------------------|---|---------------|
| □ Fondo di cassa all' 01.01.2012      | € | 77.964.934,43 |
| □ Incremento dell'es. fin. 2012       | € | 7.856.365,66  |
| □ SALDO Finale di cassa al 31.12.2012 | € | 85.821.300,09 |



**Autorità Portuale  
Livorno****PRESENTI VOTANTI****VOTO ESPRESSO**

|                      |         |
|----------------------|---------|
| Giuliano GALLANTI    | Approva |
| Arturo FARAONE       | Approva |
| Massimo RICASOLI     | Approva |
| Adriano POGGIALI     | Approva |
| Piero NOCCHI         | Approva |
| Bruno PICCHI         | Approva |
| Nello D'ALELIO       | Approva |
| Giorgio NERI         | Approva |
| Enzo RAUGEI          | Approva |
| Roberto ALBERTI      | Approva |
| Maurizio SRAZZULLO   | Approva |
| Claudio SODANO       | Approva |
| Giacomo MARCHESINI   | Approva |
| Dario MENICHELLI     | Approva |
| Claudio PICCHIOTTINO | Approva |
| Stefano BENASSAI     | Approva |
| Mirella BOLOGNA      | Approva |
| Marcello MAGAGNINI   | Approva |

**SEGRETARIO**

(Dott. Massimo Provinciali)

**IL PRESIDENTE**

(Avv. Giuliano Gallanti)

PAGINA BIANCA

## RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA



**Autorità Portuale  
Livorno**

VERBALI COLLEGIO DEI REVISORI

**VERBALE N° 10**

Il giorno 17 aprile 2013, alle ore 11,00, si è riunito presso la sede dell'Autorità Portuale, il Collegio dei Revisori per discutere il seguente o.d.g.:

- Esame provvedimenti presidenziali
- Relazione Conto Consuntivo anno 2012
- Varie ed eventuali

Sono presenti:

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

La Dr.ssa Laura Mazzone, componente effettivo, si unisce al Collegio alle ore 9,30 del giorno 18 aprile 2013.

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

In ordine al primo punto all'o.d.g. il Collegio ha provveduto ad esaminare i provvedimenti dal n. 166 al n. 224 completando in tal modo i provvedimenti presidenziali adottati nell'anno 2012.

In relazione ai provvedimenti esaminati si rappresenta quanto segue:

si fa seguito ai verbali n. 5 del 06.07.2009 e n. 6 del 22.09.2010 inerenti le modalità e la tempistica della riscossione di canoni per segnalare che ancora persiste il ritardo nella comunicazione ai concessionari della determinazione del canone dovuto all'Ente.

Nel mentre nel provvedimento n. 191 l'Autorità Portuale provvede alla rateizzazione del dovuto per l'occupazione di beni patrimoniali a fronte di fatture emesse negli anni 2010/2011/2012 e non pagate. Il Collegio chiede chiarimenti in merito alla metodologia adottata per il calcolo degli interessi di dilazione. In particolare in merito al termine iniziale del predetto conteggio.

Passando al secondo punto all'o.d.g., il Collegio redige la relazione al conto consuntivo 2012 dell'Autorità Portuale che costituisce allegato A al presente verbale.

*E*



**Autorità Portuale  
Livorno**

VERBALI COLLEGIO DEI REVISORI.

La riunione sospesa alle ore 19,15 del giorno 17 e ripresa il giorno 18 alle ore 9,00 è  
sciolta alle ore 16,30.

Letto, approvato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori

Dott. Armando Conclusio

Dott.ssa Maria M. La Montagna

Dott.ssa Laura Mazzone



**Autorità Portuale  
Livorno**

VERBALI COLLEGIO DEI REVISORI

**ALLEGATO A**

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI  
AL CONTO CONSUNTIVO 2012**

Il Conto Consuntivo 2012, predisposto dal Dipartimento Amm.ne e Finanze, 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 2012.

Il rendiconto finanziario presenta le seguenti risultanze complessive:

| GESTIONE DI COMPETENZA |                     |                                  |                     |
|------------------------|---------------------|----------------------------------|---------------------|
| ENTRATE                |                     | USCITE                           |                     |
| Correnti               | 22.667.988,12       | Correnti                         | 12.825.482,93       |
| C/capitale             | 6.038.435,66        | C/capitale                       | 12.172.653,52       |
| Partite di giro        | <u>4.653.312,78</u> | Partite di giro                  | <u>4.653.312,78</u> |
|                        |                     | Totale delle uscite              | 29.651.449,23       |
|                        |                     | Avanzo finanziario di competenza | 3.708.287,33        |
| Totale entrate         | 33.359.736,56       | Totale a pareggio                | 33.359.736,56       |

Dai dati sintetici riportati emergono i seguenti risultati:

|  |   |                |
|--|---|----------------|
| - Avanzo di parte corrente di              | € | 9.842.505,19   |
| - Disavanzo di competenza in c/capitale di | " | -6.134.217,86  |
| - Avanzo finanziario di competenza di      | " | + 3.708.287,33 |

| GESTIONE DI CASSA |                     |                           |                     |
|-------------------|---------------------|---------------------------|---------------------|
| RISCOSSIONI       |                     | PAGAMENTI                 |                     |
| Correnti          | 23.477.196,73       | Correnti                  | 12.758.819,86       |
| C/capitale        | 6.189.790,60        | C/capitale                | 9.575.614,88        |
| Partite di giro   | <u>4.953.901,88</u> | Partite di giro           | <u>4.430.088,81</u> |
|                   |                     | Totale pagamenti          | 26.764.523,55       |
|                   |                     | Incremento cassa dell'es. | 7.856.365,66        |
| Totale incassi    | 34.620.889,21       | Totale a pareggio         | 34.620.889,21       |



**Autorità Portuale  
Livorno**

VERBALI COLLEGIO DEI REVISORI

**SITUAZIONE DI CASSA**

|                                       |                 |
|---------------------------------------|-----------------|
| □ Fondo di cassa all' 01.01.2012      | € 77.964.934,43 |
| □ Incremento dell'es. fin. 2012       | € 7.856.365,66  |
| □ SALDO Finale di cassa al 31.12.2012 | € 85.821.300,09 |

**SITUAZIONE FINANZIARIA**

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

|   |                       |
|---|-----------------------|
| - avanzo di amministrazione al 01.01.2012 | <b>38.389.873,00</b>  |
| - entrate accertate                       | 33.359.736,56         |
| <b>TOTALE</b>                             | <b>71.749.609,56</b>  |
| - uscite impegnate                        | 29.651.449,23         |
| <b>DIFFERENZA</b>                         | <b>42.098.160,33</b>  |
| Riaccertamento residui                    |                       |
| - minori residui attivi                   | - 1.786.010,08        |
| - minori residui passivi                  | + 3.949.678,92        |
|   | <b>+ 2.163.668,84</b> |
| - Avanzo di amm.ne al 31.12.2012          | <b>44.261.829,17</b>  |
| - Avanzo di amm.ne dell'esercizio         | <b>+ 5.871.956,17</b> |

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

**Residui passivi:**

- per € 128.395,83 è motivata dalla prescrizione degli impegni assunti in esercizi antecedenti al 2002, in assenza di atti interruttivi, da parte dei creditori.
- per € 3.821.283,09 da economie realizzate nell'esecuzione dei lavori o in sede di aggiudicazione di gara;

**Residui attivi:**

- impossibilità di riscossione del credito per chiusura del fallimento di alcune società (€ 38.269,51),
- per minor finanziamenti erogati a fronte di progetti che si sono conclusi (€ 438.542,38),
- all'annullamento per prescrizione degli accertamenti assunti in esercizi antecedenti al 2002, in assenza di atti interruttivi di contenzioso (€ 685.388,22 ),





**Autorità Portuale  
Livorno**

VERBALI COLLEGIO DEI REVISORI

- d) alla transazione per un contenzioso sulla vigilanza ai varchi doganali (€ 135.347,91),
- e) alla rettifica nella determinazione dei canoni demaniali per riscontro degli investimenti effettuati dal concessionario (€ 418.330,94)
- f) per mancato utilizzo di area demaniale, per indisponibilità delle stesse (€ 36.841,18) o per revoca della concessione (€ 8.444,00),
- g) per annullamento rimborso spese di escavo antistante la banchina in concessione, in quanto non effettuato (€ 24.845,94).

Al riguardo, preso atto delle motivazioni e giustificazioni addotte dall'Ente in ordine alla difficile esazione, nonché alla inesigibilità dei residui attivi di cui si propone l'eliminazione (pari ad € 1.786.010,08), e considerata la necessità di stralcio di taluni residui passivi (per complessivi € 3.949.678,92), il Collegio, per quanto attiene la loro eliminazione, non ha particolari osservazioni da formulare, raccomandando comunque all'Ente 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 2012, oggetto di deliberazione del Comitato Portuale.

Dal conto consuntivo in esame si ricava la seguente:

**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

|  |                |                      |
|--|----------------|----------------------|
| - Fondo di cassa al 01.01.2012         |                | 77.964.934,43        |
| Riscossioni                            |                |                      |
| In c/competenza                        | 24.297.501,91  |                      |
| In c/residui                           | 10.323.387,30  |                      |
|  |                | +34.620.889,21       |
| Pagamenti                              |                |                      |
| In c/competenza                        | 16.217.233,08  |                      |
| In c/residui                           | 10.547.290,47  |                      |
|  |                | -26.764.523,55       |
| - Disponibilità di cassa al 31.12.2012 |                | <b>85.821.300,09</b> |
| Residui attivi                         |                |                      |
| Esercizio 2011 e precedenti            | 76.201.020,07  |                      |
| Esercizio 2012                         | 9.062.234,65   |                      |
|  |                | +85.263.254,72       |
| Residui passivi                        |                |                      |
| Esercizio 2011 e precedenti            | 113.388.509,49 |                      |
| Esercizio 2012                         | 13.434.216,15  |                      |
|  |                | -126.822.725,64      |
| Avanzo di amministrazione 31.12.2012   |                | <b>44.261.829,17</b> |

**Autorità Portuale  
Livorno****VERBALI COLLEGIO DEI REVISORI**

Alla data del 31 dicembre 2012, l'intera disponibilità di cassa, pari a € 85.821.300,09 risulta regolarmente depositata, come da estratto conto del Banco Popolare.

Al bilancio consuntivo 2012 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 (€ 22.667.988,12) hanno registrato un leggero incremento di + € 262.873,91, pari al 1,2%, rispetto al precedente anno 2011 (€ 22.405.114,21), contraddistinto da maggior introiti nelle entrate tributarie (+ € 169.789,29) e nella categoria "Entrate non classificabili", in particolare per interessi e diritti di mora attivi, per ritardato pagamento di canoni demaniali (+ € 61.485,44)

**ENTRATE IN CONTO CAPITALE**

Le entrate in conto capitale dell'esercizio 2012 ammontano a € 6.038.435,66, con una diminuzione di € 3.834.797,14, verificatesi principalmente nella categoria 2.2.1 - Trasferimenti dello Stato (€ 2.690.932,76) e Fondo perequativo (€ 1.149.884,34).

Gli interventi più significativi sono relativi a:

- Dragaggio imboccatura sud € 1.500.000,00
- Mantenimento fondali Canale Navicelli € 818.220,00
- Adeguamento infrastrutture FS portuali € 235.881,00.

**ENTRATE PER PARTITE DI GIRO**

Le partite di giro, sono accertate e impegnate, in entrata e in uscita, per € 4.653.312,78.

**SPESE**

Gli impegni di spesa ammontano a complessivi € 29.651.449,23, con una sensibile diminuzione (- € 18.438.627,30) rispetto al 2011 e ripartiti in:

**Autorità Portuale  
Livorno**

## VERBALI COLLEGIO DEI REVISORI

**SPESE CORRENTI**

Le spese correnti dell'anno 2012 presentano, rispetto al 2011, un incremento di € 289.031,97, pari al 2,31%, passando da € 12.536.450,96 a € 12.825.482,93. All'interno di tale titolo gli incrementi si sono verificati nelle seguenti categorie:

1.1.1 Uscite per gli organi dell'Ente + € 64.263,35 – dovuto all'adeguamento al D.M. 18.05.2009 del trattamento economico dei componenti del Collegio dei Revisori, per gli anni pregressi.

1.2.1 - Uscite per prestazioni istituzionali + € 871.693,63 – dovuto essenzialmente all'inserimento, in questa categoria, delle spese relative alla vigilanza dei varchi doganali per complessivi € 996.800,81.

1.2.4 Imposte e tasse + € 12.370,03

1.2.6 – Uscite non classificabili in altre voci + € 33.998,15.

Le diminuzioni che hanno caratterizzato le spese correnti sono:

1.1.2 Oneri per il personale - € 272.843,27 - Il decremento è dovuto al minor numero medio di dipendenti e dalla cessazione di un Dirigente, con rilevante anzianità di servizio, intervenute a fine anno 2011, con riflessi sull'intero anno 2012. Con riguardo a tale categoria, il Collegio, rappresenta che l'Autorità Portuale non ha ancora provveduto all'applicazione dell'art. 9, comma 1 e 2 del D.L. 78/2010. La motivazione è da rinvenirsi, a parere della stessa Autorità, nell'attesa dell'esito del relativo contenzioso. E' da rilevare, comunque, che l'Autorità con nota n. 13344 del 28.12.2012, con riferimento alla nota 14866 del 16.11.2012 del MIT, indirizzata a tutto il personale, si è riservata di rideterminare il trattamento economico dei singoli dipendenti alla luce del disposto di cui al D.L. 78/2010 e del recupero delle eventuali somme corrisposte in misura superiore.

1.1.3 - Acquisto di beni di consumo e servizi - € 319.455,44 – tale diminuzione è dovuta a minori spese per quasi tutti i capitoli della categoria ed in particolare, per spese legali (- € 192.939,54), per spese diverse connesse al funzionamento degli uffici (- € 96.714,53), per materiale di economato e materiale di consumo (- € 15.034,78).

Il Collegio ha verificato, per tale categoria, il rispetto dei limiti di spesa, previsti dalle norme di contenimento della spesa pubblica, anche con riferimento alle spese per consulenze, pubblicità e rappresentanza, sponsorizzazioni, spese per autovetture e spese di manutenzioni degli immobili, sia ordinaria sia straordinaria.

Apposito prospetto, allegato al conto consuntivo, dimostra, per le indicate tipologie di spesa, la determinazione del limite e la spesa sostenuta nell'anno 2012; le economie derivanti da tali limiti; tali economie, quantificate in € 203.940,38, sono state versate in c/entrata dello Stato.

1.2.2 – Trasferimenti passivi - € 60.636,34 – relativi a progetti europei, nazionali e regionali quali anche: Progetto Mos 4 Mos, Progetto Italmed, Convenzione polo universitario e Studio compatibilità gestione traffico passeggeri.

1.2.3 – Oneri finanziari - € 1.067,68.



**Autorità Portuale  
Livorno**

#### VERBALI COLLEGIO DEI REVISORI

1.2.5 – Poste correttive e compensative - € 39.290,46 - riferiti principalmente alla restituzione di tasse portuali agli spedizionieri e agenti marittimi, erroneamente quantificate dall'Agenzia delle Dogane di Livorno.

#### **SPESE IN CONTO CAPITALE**

Le spese in conto capitale sono pari ad € 12.172.653,52 contro € 31.415.380,53 dell'esercizio 2011 ed hanno riguardato, gli impegni assunti per la realizzazione e ristrutturazione di infrastrutture portuali e l'acquisto di beni patrimoniali, con finanziamento dello Stato (€ 2.556.972,62), con entrate tributarie (€ 831.680,69), e fondo perequativo (€ 1.249.518,81).

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

- Dragaggio imboccatura sud € 1.500.000,00
- Mantenimento fondali Canale Navicelli € 818.220,00
- Adeguamento infrastrutture FS portuali € 235.881,00

L'acquisto immobili (€ 6.500.000,00) ha riguardato l'acquisto di due aree in ambito portuale.

Completano le spese in conto capitale lo sviluppo strategico del porto per € 281.215,58, l'acquisto di immobilizzazioni tecniche per € 440.788,32, la corresponsione dell'indennità di fine rapporto e l'anticipazione di TFR, per € 199.322,24 e depositi cauzionali per € 6.351,00.

#### **LA GESTIONE FINANZIARIA**

La situazione finanziaria dell'Ente presenta un incremento di + € 5.871.956,17 rispetto al 2011. In particolare:

- i residui passivi sono passati da € 127.885.478,88 a € 126.822.725,64 - € **1.062.753,24**
- i residui attivi sono passati da € 88.310.417,45 a € 85.263.254,72 - € **3.047.162,73**
- incremento fondo cassa al 31/12/2012 + € **7.856.365,66**

#### **LA SITUAZIONE ECONOMICA**

La situazione economica presenta un risultato di € **7.607.939,09** al netto delle imposte (€ 320.600,00 IRAP + IRES) con una diminuzione di € 2.217.275,19 rispetto all'anno precedente.

**Autorità Portuale  
Livorno**

VERBALI COLLEGIO DEI REVISORI

**LA SITUAZIONE PATRIMONIALE**

Il Patrimonio netto dell'Ente risulta incrementato di € 7.607.939,09 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 31/12/2012.

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 € 6.429.718, 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 € 6.354.208, con una diminuzione di € 16.347,20 per liquidazione e successiva estinzione della società partecipata Consortile S.C.I.S.T. S.r.l..

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.

**CONCLUSIONI FINALI**

Il Collegio, presa visione degli elaborati forniti, della relazione sulla gestione del Presidente, della documentazione prodotta, accertata la corrispondenza dei dati del rendiconto generale con quelli analitici della contabilità generale, l'attendibilità delle valutazioni di bilancio e la corretta esposizione dei risultati finanziari, economici e patrimoniali, nonché dell'adempimento dei vari obblighi, ivi compresi quelli fiscali, previdenziali ed assistenziali, esaminati in sede di verifiche nel corso dell'anno 2012, esprime parere favorevole all'approvazione del rendiconto generale 2012, nelle sue componenti di Conto di bilancio, Conto economico, Stato patrimoniale e Nota integrativa.

Il Collegio dei Revisori

Dott. Armando CONCLUSIO

Dott.ssa Maria Maddalena LA MONTAGNA

Dott.ssa Laura MAZZONE

PAGINA BIANCA



Autorità Portuale  
del Porto di Livorno

**BILANCIO CONSUNTIVO**  
**ESERCIZIO FINANZIARIO 2012**

PAGINA BIANCA



## INDICE

|                  |                                    |
|------------------|------------------------------------|
| <b>Parte I</b>   | <b>Situazione Patrimoniale</b>     |
| <b>Parte II</b>  | <b>Conto Economico Generale</b>    |
| <b>Parte III</b> | <b>Situazione Amministrativa</b>   |
| <b>Parte IV</b>  | <b>Rendiconto Decisionale 2012</b> |
| <b>Parte V</b>   | <b>Rendiconto Gestionale 2012</b>  |
| <b>Parte VI</b>  | <b>Relazione</b>                   |
| <b>Parte VII</b> | <b>Nota integrativa</b>            |

PAGINA BIANCA

# AUTORITÀ PORTUALE DEL PORTO DI LIVORNO

## PARTE I

### SITUAZIONE PATRIMONIALE

### BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2012

| STATO PATRIMONIALE   | Consistenza al<br>31/12/2012 | Consistenza al<br>31/12/2012 | Differenza        |
|--|------------------------------|------------------------------|-------------------|
| 001 - PARTE I  |                              |                              |                   |
| <b>1 - ATTIVITA'</b>   | <b>351.819.221</b>           | <b>364.455.074</b>           | <b>12.635.853</b> |
| 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   | <b>185.500.961</b>           | <b>193.327.334</b>           | <b>7.826.373</b>  |
| <b>1.2.1 - Immobilizzazioni immateriali :</b>  | <b>20.533.679</b>            | <b>18.674.475</b>            | <b>-1.859.205</b> |
| 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                                    | 81.651                       | 112.781                      | 31.130            |
| 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   | 19.440.347                   | 17.342.763                   | -2.097.585        |
| 1.2.1.8 - Altre immobilizzazioni immateriali   | 1.011.681                    | 1.218.931                    | 207.250           |
| <b>1.2.2 - Immobilizzazioni materiali:</b>   | <b>158.550.313</b>           | <b>168.223.141</b>           | <b>9.672.828</b>  |
| 1.2.2.1 - Terreni e fabbricati   | 827.787                      | 735.134                      | -92.653           |
| 1.2.2.2 - Impianti e macchinari  | 1.667.889                    | 1.667.420                    | -469              |
| 1.2.2.3 - Mobili e macchine d'ufficio  | 309.841                      | 297.865                      | -11.976           |
| 1.2.2.4 - Opere realizzate con fondi propri su demanio marittimo   | 171.865                      | 84.582                       | -87.282           |
| 1.2.2.5 - Attrezzature industriali e commerciali   |                              |                              | 0                 |
| 1.2.2.6 - Automezzi e motomezzi  | 22.740                       | 7.580                        | -15.160           |
| 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  | 155.550.190                  | 165.430.559                  | 9.880.369         |
| 1.2.2.13 - Imbarcazioni  | 0                            | 0                            | 0                 |
| 1.2.2.14 - Opere e materiale bibliografico   | 0                            | 0                            | 0                 |
| <b>1.2.3 - Immobilizzazioni finanziarie:</b>   | <b>6.416.968</b>             | <b>6.429.718</b>             | <b>12.749</b>     |
| 1.2.3.1 - Partecipazioni   | 6.370.555                    | 6.354.208                    | -16.347           |
| 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  | 779.221                      | 762.873                      | -16.347           |
| 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   | 46.413                       | 75.510                       | 29.097            |
| 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                                  | 46.392                       | 75.489                       | 29.097            |
| 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                 |

|  |                    |                    |                   |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|
| <b>1.3 - ATTIVO CIRCOLANTE</b>   | <b>166.275.352</b> | <b>171.084.555</b> | <b>4.809.203</b>  |
| <b>1.3.1 - Rimanenze</b>   | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>          |
| 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                 |
| <b>1.3.2 - Crediti</b>   | <b>88.310.417</b>  | <b>85.263.255</b>  | <b>-3.047.163</b> |
| 1.3.2.1 - Crediti verso utenti, clienti ecc.   | 9.547.830          | 8.350.845          | -1.196.985        |
| 1.3.2.2 - Crediti verso iscritti, soci e terzi   |                    |                    | 0                 |
| 1.3.2.3 - Crediti verso imprese controllate e collegate  | 44.425             | 81.825             | 37.400            |
| 1.3.2.4 - Crediti verso imprese controllanti   |                    |                    | 0                 |
| 1.3.2.5 - Crediti verso lo Stato ed altre Amministrazioni pubbliche  | 74.436.322         | 69.956.008         | -4.480.314        |
| 1.3.2.6 - Crediti verso altri  | 1.132.565          | 1.090.043          | -42.523           |
| 1.3.2.7 - Crediti verso altri enti pubblici e privati  | 3.149.276          | 5.784.535          | 2.635.259         |
| 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                 |
| <b>1.3.3 - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:</b>  | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>          |
| 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                 |
| <b>1.3.4 - Disponibilità liquide:</b>  | <b>77.964.934</b>  | <b>85.821.300</b>  | <b>7.856.366</b>  |
| 1.3.4.1 - Depositi bancari e postali   | 77.964.934         | 85.821.300         | 7.856.366         |
| 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                 |
| <b>1.4 - RATEI E RISCONTI</b>  | <b>42.908</b>      | <b>43.185</b>      | <b>277</b>        |
| 1.4.1 - Ratei attivi   | 0                  | 0                  | 0                 |
| 1.4.2 - Risconti attivi  | 42.908             | 43.185             | 277               |
| <b>2 - CONTI D'ORDINE ATTIVO</b>   | <b>153.799.670</b> | <b>153.799.670</b> | <b>0</b>          |
| 2.1 - garanzie personali, dirette o indirette, prestate sotto qualsiasi forma (avalli, fideiussioni, 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   |                    |                    |                   |
| <b>1 - PASSIVITA'</b>  | <b>351.819.221</b> | <b>364.455.074</b> | <b>12.635.853</b> |
| <b>1.1 - PATRIMONIO NETTO</b>                                    | <b>68.314.477</b>  | <b>75.922.416</b>  | <b>7.607.939</b>  |
| 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                    | 36.087.056         | 43.947.228         | 7.860.171         |
| 1.1.11 - Avanzo (Disavanzo)/risultato economico portati a nuovo  | 8.447.978          | 10.413.021         | 1.965.043         |
| 1.1.12 - Avanzo (Disavanzo)/ risultato economico d'esercizio     | 9.825.214          | 7.607.939          | -2.217.275        |
| <b>1.2 - FONDI ENTI DI PREVIDENZA</b>                            | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>          |
| 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                 |
| <b>1.3 - FONDI IN GESTIONE</b>                                   | <b>147.832.991</b> | <b>153.721.275</b> | <b>5.888.284</b>  |
| 1.3.1 - Fondo speciale art. 7, co. 1 legge 178/2002              | 0                  | 0                  | 0                 |
| 1.3.2 - Fondi vincolati per lavori                               | 147.736.795        | 153.625.079        | 5.888.284         |
| 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                 |
| <b>1.4 - CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE</b>                        | <b>3.699.995</b>   | <b>3.699.995</b>   | <b>0</b>          |
| 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                 |
| <b>1.5 - FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>                           | <b>1.896.590</b>   | <b>1.896.590</b>   | <b>0</b>          |
| 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                 |
| <b>1.6 - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>  | <b>2.189.689</b>   | <b>2.392.072</b>   | <b>202.383</b>    |
| <b>1.7 - DEBITI</b>  | <b>127.086.971</b> | <b>125.974.230</b> | <b>-1.112.741</b> |
| 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                         | 4.535              | 6.454              | 1.919             |
| 1.7.6 - Debiti verso imprese collegate                           |                    |                    | 0                 |
| 1.7.7 - Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici         | 662.231            | 545.349            | -116.882          |
| 1.7.8 - Debiti verso il personale                                | 142.219            | 75.489             | -66.730           |
| 1.7.9 - Debiti verso fornitori                                   | 124.695.658        | 123.593.476        | -1.102.182        |
| 1.7.10 - Debiti tributari  | 487.469            | 337.482            | -149.987          |
| 1.7.11 - Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | 283.130            | 275.216            | -7.914            |

|  |                    |                    |               |
|--|--------------------|--------------------|---------------|
| 1.7.12 - Debiti verso iscritti, soci e terzi   |                    |                    | 0             |
| 1.7.13 - Debiti verso altri  | 811.728            | 1.140.763          | 329.035       |
| 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             |
| <b>1.8 - RATEI E RISCOINTI</b>   | <b>798.508</b>     | <b>848.496</b>     | <b>49.988</b> |
| 1.8.1 - Ratei passivi  | 798.508            | 848.496            | 49.988        |
| 1.8.2 - Risconti passivi   | 0                  | 0                  | 0             |
| 1.8.3 - Riserve tecniche   | 0                  | 0                  | 0             |
| <b>2 - CONTI D'ORDINE PASSIVO</b>  | <b>153.799.670</b> | <b>153.799.670</b> | <b>0</b>      |
| 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

PAGINA BIANCA



**AUTORITÀ PORTUALE  
DEL PORTO DI LIVORNO**

**PARTE II**

**CONTO ECONOMICO GENERALE**

**BILANCIO CONSUNTIVO**

**ESERCIZIO FINANZIARIO 2012**

PAGINA BIANCA

| <b>CONTO ECONOMICO</b>  |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
|   | <b>2011</b>       | <b>2012</b>       |
| <b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>  | <b>23.379.159</b> | <b>22.804.511</b> |
| 1) - Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi   | 22.201.035        | 22.361.625        |
| 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  | 128.124           | 299.086           |
| 7) - Contributi da parte dello Stato  | 1.050.000         | 84.498            |
| 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  | 0                 | 59.303            |
| <b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>   | <b>14.677.583</b> | <b>15.256.821</b> |
| 12) - Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci   | 54.772            | 39.737            |
| 13) - Per servizi   | 4.489.362         | 5.039.408         |
| 14) - Per godimento beni di terzi   | 0                 | 0                 |
| 15) - Per organi istituzionali  | 308.958           | 369.889           |
| 16) - Per prestazioni professionali   | 0                 | 0                 |
| 17) - Per il personale  | <b>7.505.353</b>  | <b>7.213.794</b>  |
| a) - stipendi   | 5.289.300         | 5.057.184         |
| b) - oneri previdenziali  | 1.824.729         | 1.784.001         |
| c) - trattamento di fine rapporto   | 391.324           | 372.608           |
| d) - trattamento di quiescenza e simili   | 0                 | 0                 |
| e) - altri costi  | 0                 | 0                 |
| 18) - Ammortamenti e svalutazioni   | <b>2.108.790</b>  | <b>2.389.364</b>  |
| a) - ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | 1.474.645         | 1.716.379         |
| b) - ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 634.145           | 672.985           |
| 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   | 210.349           | 204.629           |
| - DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)  | <b>8.701.576</b>  | <b>7.547.690</b>  |
| <b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>  | <b>65.130</b>     | <b>-2.480</b>     |
| 23) - Proventi da partecipazioni  | 0                 | 0                 |
| 24) - Altri proventi finanziari   | 75.955            | 7.277             |
| 25) - Interessi e altri oneri finanziari  | 10.825            | 9.757             |
| <b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>  | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| 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   |                   |                   |
| <b>E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>  | <b>1.406.816</b>  | <b>383.329</b>    |
| 28) - Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili alla voce "altri ricavi e proventi"                         | 564.572           | 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  | 1.069.520         | 2.185.686         |
| 31) - Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui  | 227.276           | 1.802.357         |
| (A-B+C+D+E) - Risultato prima delle imposte   | 10.173.522        | 7.928.539         |
| - Imposte dell'esercizio  | 348.308           | 320.600           |
| - Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico   | 9.825.214         | 7.607.939         |

**QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI PRESUNTI RISULTATI ECONOMICI**

|   | <b>2012</b> | <b>2011</b> | <b>Diff.</b> |
|---|-------------|-------------|--------------|
| <b>A. RICAVI</b>  | 22.804.511  | 23.379.159  | -574.648     |
| Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, lavorazioni in corso |             |             |              |
| <b>B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"</b>  | 22.804.511  | 23.379.159  | -574.648     |
| Consumi di materie prime e servizi esterni  | 5.449.034   | 4.853.092   | 595.942      |
| <b>C. VALORE AGGIUNTO</b>   | 17.355.477  | 18.526.067  | -1.170.590   |
| Costo del lavoro  | 7.213.794   | 7.505.353   | -291.559     |
| <b>D. MARGINE OPERATIVO LORDO</b>   | 10.141.683  | 11.020.714  | -879.031     |
| Ammortamenti  | 2.389.364   | 2.108.790   | 280.574      |
| Stanziamenti a fondi rischi ed oneri  |             |             | 0            |
| Saldo proventi ed oneri diversi   | 204.629     | 210.348     | -5.719       |
| <b>E. RISULTATO OPERATIVO</b>   | 7.547.690   | 8.701.576   | -1.153.886   |
| Proventi ed oneri finanziari  | -2.480      | 65.130      | -67.610      |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie  |             |             | 0            |
| <b>F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE</b>                                       | 7.545.210   | 8.766.706   | -1.221.496   |
| Proventi ed oneri straordinari  | 383.329     | 1.406.816   | -1.023.487   |
| <b>G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>   | 7.928.539   | 10.173.522  | -2.244.983   |
| Imposte di esercizio  | 320.600     | 348.308     | -27.708      |
| <b>H. AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO</b>   | 7.607.939   | 9.825.214   | -2.217.275   |
|   |             |             |              |

**AUTORITÀ PORTUALE  
DEL PORTO DI LIVORNO**

**PARTE III**

**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

**BILANCIO CONSUNTIVO  
ESERCIZIO FINANZIARIO 2012**

PAGINA BIANCA

| Situazione amministrativa al 31.12.2012   |                       |                      |
|---|-----------------------|----------------------|
| <b>Avanzo di amministrazione 1.1.2012</b>   |                       | <b>38.389.873,00</b> |
| <b>- Fondo di cassa al 01.01.2012</b>   |                       | <b>77.964.934,43</b> |
| Riscossioni in c/competenza   | 24.297.501,91         |                      |
| Riscossioni in c/residui  | 10.323.387,30         |                      |
| <b>Totale riscossioni</b>   | <b>34.620.889,21</b>  |                      |
| Pagamenti in c/competenza   | 16.217.233,08         |                      |
| Pagamenti in c/residui  | 10.547.290,47         |                      |
| <b>Totale pagamenti</b>   | <b>26.764.523,55</b>  |                      |
| <b>- Disponibilità di cassa al 31.12.2012</b>                                     |                       | <b>85.821.300,09</b> |
| <b>Incremento/Decremento cassa</b>  |                       | <b>7.856.365,66</b>  |
| Residui attivi esercizi precedenti  | 76.201.020,07         |                      |
| Residui attivi esercizio 2012   | 9.062.234,65          |                      |
| <b>Totale residui attivi</b>  | <b>85.263.254,72</b>  |                      |
| Residui passivi esercizi precedenti   | 113.388.509,49        |                      |
| Residui passivi esercizio 2012  | 13.434.216,15         |                      |
| <b>Totale residui passivi</b>   | <b>126.822.725,64</b> |                      |
| <b>Avanzo di amministrazione 31.12.2012</b>                                       |                       | <b>44.261.829,17</b> |
| <b>Incremento/Decremento Avanzo di amministrazione</b>                            |                       | <b>5.871.956,17</b>  |
| L'utilizzazione dell'avanzo di amm.ne per l'esercizio 2013 risulta così prevista: |                       |                      |
| <b>Parte vincolata:</b>   |                       |                      |
| Trattamento fine rapporto   |                       | 2.392.072,03         |
| Fondi rischi e oneri, ammortamenti  |                       | 12.261.384,29        |
| <b>Totale parte vincolata</b>   |                       | <b>14.653.456,32</b> |
| Parte utilizzata nel Bilancio di Previsione 2013 a copertura del disavanzo        |                       | 13.442.450,00        |
| <b>Parte disponibile</b>  |                       | <b>16.165.922,85</b> |

PAGINA BIANCA



# AUTORITÀ PORTUALE DEL PORTO DI LIVORNO

## PARTE IV RENDICONTO DECISIONALE 2012

### BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2012

PAGINA BIANCA

**AUTORITA' PORTUALE DI LIVORNO**  
Rendiconto Finanziario Decisionale

12/04/2013 Pag. 1

| Codice | Denominazione  | Anno 2012            |                           | Anno 2011            |                      |                           |
|--------|--|----------------------|---------------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|
|        |  | Residui              | Competenza (Accertamenti) | Cassa (Riscossioni)  | Residui              | Competenza (Accertamenti) |
|        | <b>TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>   |                      |                           |                      |                      |                           |
|        | <b>UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE</b>   |                      |                           |                      |                      |                           |
|        | Categoria 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE   | 2.157.720,86         | 12.281.561,79             | 13.190.318,64        | 3.001.754,16         | 12.111.772,50             |
|        | Categoria 1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI | 96.647,11            | 182.100,80                | 79.107,10            | 234.765,13           | 181.494,35                |
|        | Categoria 1.2.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI  | 6.344.251,98         | 9.799.354,77              | 9.770.911,78         | 4.787.202,68         | 9.862.389,93              |
|        | Categoria 1.2.4 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI                      | 42.145,88            | 23.828,74                 | 40.426,76            | 43.176,61            | 21.198,45                 |
|        | Categoria 1.2.5 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI                               | 196.964,89           | 381.142,02                | 396.432,45           | 697.572,42           | 228.258,98                |
|        | <b>TOTALE TRATE CORRENTI</b>   | <b>8.837.730,72</b>  | <b>22.667.988,12</b>      | <b>23.477.198,73</b> | <b>8.764.471,00</b>  | <b>22.405.114,21</b>      |
|        | <b>TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>   |                      |                           |                      |                      |                           |
|        | <b>UPB 2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI</b>   |                      |                           |                      |                      |                           |
|        | Categoria 2.1.2 - ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE DIVERSE E DI BENI IMMATERIALI | 316,68               | 0,00                      | 0,00                 | 578.010,60           | 0,00                      |
|        | Categoria 2.1.3 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI   | 7.275,53             | 0,00                      | 0,00                 | 7.275,53             | 0,00                      |
|        | Categoria 2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI   | 1.084,56             | 0,00                      | 0,00                 | 774,68               | 309,90                    |
|        | <b>UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</b>                    |                      |                           |                      |                      |                           |
|        | Categoria 2.2.1 - TRASFERIMENTI DELLO STATO  | 72.083.831,19        | 6.032.084,66              | 6.183.439,60         | 77.832.413,41        | 9.872.901,76              |
|        | Categoria 2.2.6 - ALTRI TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI IN CCAPITALE                      | 0,00                 | 0,00                      | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                      |
|        | <b>UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI</b>  |                      |                           |                      |                      |                           |
|        | Categoria 2.3.2 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI                                  | 21,14                | 6.351,00                  | 6.351,00             | 0,00                 | 21,14                     |
|        | <b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>  | <b>72.082.529,12</b> | <b>6.038.436,66</b>       | <b>6.189.790,60</b>  | <b>78.418.474,22</b> | <b>9.873.232,80</b>       |
|        | <b>TITOLO III - PARTITE DI GIRO</b>  |                      |                           |                      |                      |                           |
|        | <b>UPB 3.1 - ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO</b>                               |                      |                           |                      |                      |                           |
|        | Categoria 3.1.1 - ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO                              | 5.594.147,53         | 4.653.312,78              | 4.953.901,88         | 6.270.312,90         | 4.138.245,04              |
|        | <b>TOTALE PARTITE DI GIRO</b>  | <b>6.594.147,53</b>  | <b>4.653.312,78</b>       | <b>4.953.901,88</b>  | <b>6.270.312,90</b>  | <b>4.138.245,04</b>       |
|        | <b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>   | <b>86.524.407,37</b> | <b>33.369.736,56</b>      | <b>34.620.889,21</b> | <b>93.463.268,12</b> | <b>36.416.692,05</b>      |
|        |  |                      |                           |                      |                      | <b>41.569.432,72</b>      |

**AUTORITA' PORTUALE DI LIVORNO**  
Rendiconto Finanziario Decisionale

12/04/2013 Pag. 2

| Codice  | Denominazione | Anno 2012             |                      |                      | Anno 2011             |                      |                      |
|---|---------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
|   |               | Residui               | Competenza (impegni) | Cassa (Pagamenti)    | Residui               | Competenza (impegni) | Cassa (Pagamenti)    |
| <b>UPB 1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>   |               |                       |                      |                      |                       |                      |                      |
| <b>1.1 - FUNZIONAMENTO</b>  |               |                       |                      |                      |                       |                      |                      |
| Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE   |               | 34.939,46             | 369.589,16           | 391.178,00           | 5.140,78              | 305.325,81           | 275.440,12           |
| Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO                              |               | 1.127.991,40          | 6.841.185,51         | 6.879.916,56         | 960.394,97            | 7.114.028,78         | 6.943.781,35         |
| Categoria 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO                      |               | 357.983,72            | 1.304.536,29         | 1.286.514,90         | 356.196,17            | 1.623.991,73         | 1.621.497,94         |
| <b>1.2 - INTERVENTI DIVERSI</b>   |               |                       |                      |                      |                       |                      |                      |
| Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI  |               | 1.671.082,66          | 3.319.352,76         | 3.264.299,56         | 1.551.155,46          | 2.447.659,13         | 2.198.055,08         |
| Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI   |               | 395.654,86            | 315.079,75           | 237.220,36           | 426.370,81            | 375.716,09           | 406.432,04           |
| Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI  |               | 127,05                | 9.757,08             | 9.629,79             | 3,38                  | 10.824,76            | 10.701,09            |
| Categoria 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI   |               | 352.143,90            | 461.076,61           | 492.620,51           | 429.019,42            | 448.706,58           | 525.562,10           |
| Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI                          |               | 2.741,25              | 965,39               | 965,39               | 2.741,25              | 40.255,85            | 40.255,85            |
| Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI                                     |               | 0,00                  | 203.940,38           | 196.474,79           | 22.407,67             | 169.942,23           | 169.942,23           |
| <b>TOTALE O I - USCITE CORRENTI</b>   |               | <b>3.942.674,30</b>   | <b>12.825.482,93</b> | <b>12.768.819,86</b> | <b>3.753.369,91</b>   | <b>12.636.460,96</b> | <b>12.191.887,80</b> |
| <b>UPB 2 - TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE</b>  |               |                       |                      |                      |                       |                      |                      |
| <b>2.1 - INVESTIMENTI</b>   |               |                       |                      |                      |                       |                      |                      |
| Categoria 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI    |               | 117.786.594,43        | 11.442.214,01        | 8.914.709,35         | 106.943.832,03        | 30.176.282,80        | 15.610.805,50        |
| Categoria 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE                                   |               | 612.992,70            | 524.766,27           | 447.761,64           | 691.873,19            | 755.477,89           | 816.994,02           |
| Categoria 2.1.4 - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI                                     |               | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  | 331,04               | 331,04               |
| Categoria 2.1.5 - INDENNITÀ DI ANZIANITÀ E SIMILARI DOVUTE AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO. |               | 24.230,15             | 199.322,24           | 212.643,89           | 20.962,64             | 483.288,80           | 480.021,29           |
| <b>2.2 - ONERI COMUNI</b>   |               |                       |                      |                      |                       |                      |                      |
| Categoria 2.2.5 - ESTINZIONI DEBITI DIVERSI   |               | 30.083,37             | 6.351,00             | 500,00               | 30.083,37             | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>TOTALE O II - SPESE IN CONTO CAPITALE</b>  |               | <b>119.453.900,66</b> | <b>12.172.663,52</b> | <b>9.576.614,88</b>  | <b>107.686.715,23</b> | <b>31.416.380,63</b> | <b>16.908.151,85</b> |
| <b>UPB 3 - TITOLO III - PARTITE DI GIRO</b>   |               |                       |                      |                      |                       |                      |                      |
| <b>3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO</b>  |               |                       |                      |                      |                       |                      |                      |
| Categoria 3.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO                                     |               | 1.539.225,01          | 4.653.312,78         | 4.430.088,81         | 1.419.719,79          | 4.138.245,04         | 3.964.598,93         |
| <b>TOTALE O III - PARTITE DI GIRO</b>   |               | <b>1.539.225,01</b>   | <b>4.653.312,78</b>  | <b>4.430.088,81</b>  | <b>1.419.719,79</b>   | <b>4.138.245,04</b>  | <b>3.964.598,93</b>  |
| <b>TOTALE GENERALE USCITE</b>   |               | <b>123.935.799,96</b> | <b>29.651.449,23</b> | <b>26.764.523,55</b> | <b>112.859.840,93</b> | <b>48.090.076,53</b> | <b>33.064.439,58</b> |

# AUTORITÀ PORTUALE DEL PORTO DI LIVORNO

## PARTE V

### RENDICONTO GESTIONALE 2012

- GESTIONE COMPETENZA
- GESTIONE RESIDUI E CASSA

### BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2012

PAGINA BIANCA

# AUTORITÀ PORTUALE DEL PORTO DI LIVORNO

## GESTIONE COMPETENZA

## BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2012

PAGINA BIANCA





**AUTORITA' PORTUALE DILLIVORNO****RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE**

12/04/2013 Pag. 2

Anno di Gestione: 2012

AI: 31/12/2012

Dai: 01/01/2012

ENTRATE PARTE I

| Capitolo      | Gestione di Competenza  |                |                |                      |                         |                           |                |                                     |         |                           |
|---------------|---|----------------|----------------|----------------------|-------------------------|---------------------------|----------------|-------------------------------------|---------|---------------------------|
|               | Previsioni  |                |                |                      | Somme da Accettare      |                           |                | Differenze rispetto alle previsioni |         |                           |
|               | Stanziamiento Iniziale  | Variazioni (+) | Variazioni (-) | Previsione Assestata | Riscossioni e Pagamenti | Da Riscuotere o da Pagare | Totale Acc/Imp | Differenza Previsioni (+)           | Residui | Differenza Previsioni (-) |
| <b>E2.1.4</b> | <b>Categoria 2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI</b>                       |                |                |                      |                         |                           |                |                                     |         |                           |
| E21420        | 0,00  | 0,00           | 0,00           | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                      | 0,00           | 0,00                                | 0,00    | 0,00                      |
| E21430        | 10.000,00   | 0,00           | 0,00           | 10.000,00            | 0,00                    | 0,00                      | 0,00           | 0,00                                | 0,00    | -10.000,00                |
|               | 10.000,00   | 0,00           | 0,00           | 10.000,00            | 0,00                    | 0,00                      | 0,00           | 0,00                                | 0,00    | -10.000,00                |
|               | <b>TOTALE CATEGORIA...</b>  |                |                |                      |                         |                           |                |                                     |         |                           |
| <b>E2.2</b>   | <b>UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</b> |                |                |                      |                         |                           |                |                                     |         |                           |
| <b>E2.2.1</b> | <b>Categoria 2.2.1 - TRASFERIMENTI DELLO STATO</b>                    |                |                |                      |                         |                           |                |                                     |         |                           |
| E22110        | 23.765.696,00   | 1.500.000,00   | 0,00           | 25.265.696,00        | 0,00                    | 2.556.972,62              | 2.556.972,62   | 0,00                                | 0,00    | -22.708.723,38            |
| E22120        | 0,00  | 0,00           | 0,00           | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                      | 0,00           | 0,00                                | 0,00    | 0,00                      |
| E22130        | 0,00  | 3.487.596,38   | 0,00           | 3.487.596,38         | 3.475.112,04            | 0,00                      | 3.475.112,04   | 0,00                                | 0,00    | -12.484,34                |
|               | 23.765.696,00   | 4.987.596,38   | 0,00           | 28.753.292,38        | 3.475.112,04            | 2.556.972,62              | 6.032.084,66   | 0,00                                | 0,00    | -22.721.207,72            |
| <b>E2.2.6</b> | <b>Categoria 2.2.6 - ALTRI TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI IN</b>      |                |                |                      |                         |                           |                |                                     |         |                           |
| E22610        | 0,00  | 0,00           | 0,00           | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                      | 0,00           | 0,00                                | 0,00    | 0,00                      |
|               | 0,00  | 0,00           | 0,00           | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                      | 0,00           | 0,00                                | 0,00    | 0,00                      |
|               | <b>TOTALE CATEGORIA...</b>  |                |                |                      |                         |                           |                |                                     |         |                           |
| <b>E2.3</b>   | <b>UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI</b>                               |                |                |                      |                         |                           |                |                                     |         |                           |
| <b>E2.3.2</b> | <b>Categoria 2.3.2 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI</b>        |                |                |                      |                         |                           |                |                                     |         |                           |
| E23220        | 25.000,00   | 0,00           | 0,00           | 25.000,00            | 6.351,00                | 0,00                      | 6.351,00       | 0,00                                | 0,00    | -18.649,00                |
|               | 25.000,00   | 0,00           | 0,00           | 25.000,00            | 6.351,00                | 0,00                      | 6.351,00       | 0,00                                | 0,00    | -18.649,00                |
|               | 23.820.896,00   | 4.987.596,38   | 0,00           | 28.808.492,38        | 3.481.463,04            | 2.556.972,62              | 6.038.435,66   | 0,00                                | 0,00    | -22.768.696,72            |
| <b>E3</b>     | <b>TITOLO III - PARTITE DI GIRO</b>                                   |                |                |                      |                         |                           |                |                                     |         |                           |
| <b>E3.1</b>   | <b>UPB 3.1 - ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO</b>            |                |                |                      |                         |                           |                |                                     |         |                           |
| <b>E3.1.1</b> | <b>Categoria 3.1.1 - ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>    |                |                |                      |                         |                           |                |                                     |         |                           |
| E31110        | 1.850.000,00  | 0,00           | 0,00           | 1.850.000,00         | 1.755.180,45            | 120,00                    | 1.755.300,45   | 0,00                                | 0,00    | -94.699,55                |
| E31120        | 550.000,00  | 0,00           | 0,00           | 550.000,00           | 504.050,46              | 0,00                      | 504.050,46     | 0,00                                | 0,00    | -45.949,54                |
| E31130        | 50.000,00   | 0,00           | 0,00           | 50.000,00            | 20.302,75               | 0,00                      | 20.302,75      | 0,00                                | 0,00    | -29.697,25                |
| E31140        | 0,00  | 0,00           | 0,00           | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                      | 0,00           | 0,00                                | 0,00    | 0,00                      |
| E31150        | 0,00  | 0,00           | 0,00           | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                      | 0,00           | 0,00                                | 0,00    | 0,00                      |
| E31160        | 1.500.000,00  | 0,00           | 27.000,00      | 1.473.000,00         | 184.629,65              | 947.768,64                | 1.112.398,29   | 0,00                                | 0,00    | -360.601,71               |
| E31170        | 1.000.000,00  | 0,00           | 0,00           | 1.000.000,00         | 480.506,39              | 353.872,54                | 834.378,93     | 0,00                                | 0,00    | -165.621,07               |
| E31180        | 400.000,00  | 27.000,00      | 0,00           | 427.000,00           | 181.722,38              | 245.159,52                | 426.881,90     | 0,00                                | 0,00    | -118,10                   |
|               | 5.350.000,00  | 27.000,00      | 0,00           | 5.350.000,00         | 3.106.392,08            | 1.546.920,70              | 4.653.312,78   | 0,00                                | 0,00    | -696.687,22               |
|               | 5.350.000,00  | 27.000,00      | 0,00           | 5.350.000,00         | 3.106.392,08            | 1.546.920,70              | 4.653.312,78   | 0,00                                | 0,00    | -696.687,22               |
|               | 51.189.014,00   | 5.014.596,38   | 27.000,00      | 56.176.610,38        | 24.297.501,91           | 9.082.234,65              | 33.359.736,56  | 1.667.149,28                        | 0,00    | -24.484.023,10            |



## AUTORITA' PORTUALE DI LIVORNO

## RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

Pag. 4

12/04/2013

Anno di Gestione: 2012

Al: 31/12/2012

Dal: 01/01/2012

| Codice        | Descrizione  | Capitolo | Previsioni         |                |                |                      | Somme da Accertare      |                           |                | Differenze rispetto alle previsioni Residui |                           |
|---------------|--|----------|--------------------|----------------|----------------|----------------------|-------------------------|---------------------------|----------------|---|---------------------------|
|               |  |          | Stanziam. Iniziale | Variazioni (+) | Variazioni (-) | Previsione Assestata | Riscossioni e Pagamenti | Da Riscuotere o da Pagare | Totale Accomp. | Differenza Previsioni (+)                   | Differenza Previsioni (-) |
| U11300        | SPESE POSTALI  |          | 12.000,00          | 6.000,00       | 0,00           | 18.000,00            | 17.486,49               | 119,51                    | 17.616,00      | 0,00  | -384,00                   |
|               | TOTALE CATEGORIA...  |          | 1.486.009,52       | 35.947,34      | 124.140,94     | 1.377.814,92         | 1.044.744,81            | 259.791,49                | 1.304.536,29   | 0,00  | -73.278,63                |
| <b>U1.2</b>   | <b>1.2 - INTERVENTI DIVERSI</b>  |          |                    |                |                |                      |                         |                           |                |   |                           |
| U12100        | Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI   |          | 1.950.000,00       | 0,00           | 0,00           | 1.950.000,00         | 973.614,30              | 774.392,99                | 1.748.007,28   | 0,00  | -201.992,72               |
| U12120        | MANUT., RIP., ADATT. DIVERSI IN AMBITO PORTUALE  |          | 450.000,00         | 0,00           | 0,00           | 450.000,00           | 288.900,32              | 142.437,76                | 431.338,10     | 0,00  | -18.661,90                |
| U12130        | SPESE PULIZIA BANCHINE E SPECCHI ACQUEI  |          | 150.000,00         | 0,00           | 5.099,21       | 144.900,79           | 132.179,18              | 11.027,39                 | 143.206,57     | 0,00  | -1.694,22                 |
| U12140        | SPESE PROMOZIONALI E PROPAGAND   |          | 0,00               | 1.080.982,98   | 0,00           | 1.080.982,98         | 635.534,69              | 361.266,12                | 996.800,81     | 0,00  | -84.182,17                |
| U12150        | VIGILANZA VARCHI DOGANALI  |          | 2.550.000,00       | 1.080.982,98   | 5.099,21       | 3.625.883,77         | 2.030.228,49            | 1.289.124,27              | 3.319.352,76   | 0,00  | -306.531,01               |
| <b>U1.2.2</b> | <b>Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI</b>   |          |                    |                |                |                      |                         |                           |                |   |                           |
| U12200        | PARTECIP. PROGETTI EUROPEI, NAZIONALI E REGIONALI  |          | 580.000,00         | 0,00           | 0,00           | 580.000,00           | 112.413,16              | 202.666,59                | 315.079,75     | 0,00  | -264.920,25               |
|               | TOTALE CATEGORIA...  |          | 580.000,00         | 0,00           | 0,00           | 580.000,00           | 112.413,16              | 202.666,59                | 315.079,75     | 0,00  | -264.920,25               |
| <b>U1.2.3</b> | <b>Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI</b>  |          |                    |                |                |                      |                         |                           |                |   |                           |
| U12300        | INTERESSI PASSIVI, SPESE E COMM. BANC  |          | 50.000,00          | 0,00           | 0,00           | 50.000,00            | 9.629,79                | 127,29                    | 9.757,08       | 0,00  | -40.242,92                |
|               | TOTALE CATEGORIA...  |          | 50.000,00          | 0,00           | 0,00           | 50.000,00            | 9.629,79                | 127,29                    | 9.757,08       | 0,00  | -40.242,92                |
| <b>U1.2.4</b> | <b>Categoria 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI</b>   |          |                    |                |                |                      |                         |                           |                |   |                           |
| U12400        | IMPOSTE TASSE TRIBUTI VARI   |          | 600.000,00         | 0,00           | 0,00           | 600.000,00           | 140.476,61              | 320.600,00                | 461.076,61     | 0,00  | -138.823,39               |
|               | TOTALE CATEGORIA...  |          | 600.000,00         | 0,00           | 0,00           | 600.000,00           | 140.476,61              | 320.600,00                | 461.076,61     | 0,00  | -138.823,39               |
| <b>U1.2.5</b> | <b>Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETIVE E COMPENSATIVE DI</b>   |          |                    |                |                |                      |                         |                           |                |   |                           |
| U12500        | RESTITUZIONE RIMBORSI DIVERSI  |          | 20.000,00          | 0,00           | 0,00           | 20.000,00            | 965,39                  | 0,00                      | 965,39         | 0,00  | -19.034,61                |
|               | TOTALE CATEGORIA...  |          | 20.000,00          | 0,00           | 0,00           | 20.000,00            | 965,39                  | 0,00                      | 965,39         | 0,00  | -19.034,61                |
| <b>U1.2.6</b> | <b>Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>   |          |                    |                |                |                      |                         |                           |                |   |                           |
| U12600        | SPESE PER LITI, ARBITR., RISARCIMENTI  |          | 100.000,00         | 0,00           | 0,00           | 100.000,00           | 0,00                    | 0,00                      | 0,00           | 0,00  | -100.000,00               |
| U12620        | FONDO DI RISERVA   |          | 109.701,96         | 94.629,12      | 0,00           | 204.330,98           | 196.474,79              | 7.465,59                  | 203.940,38     | 0,00  | -390,60                   |
| U12630        | ONERI VARI STRAORDINARI  |          | 209.701,96         | 94.629,12      | 0,00           | 304.330,98           | 166.474,79              | 7.465,59                  | 203.940,38     | 0,00  | -100.390,60               |
|               | TOTALE CATEGORIA...  |          | 13.337.252,39      | 1.305.138,94   | 139.240,15     | 14.526.151,18        | 9.647.689,55            | 3.177.793,95              | 12.625.482,95  | 0,00  | -1.700.668,23             |
| <b>U2</b>     | <b>UPB 2 - TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE</b>   |          |                    |                |                |                      |                         |                           |                |   |                           |
| <b>U2.1</b>   | <b>2.1 - INVESTIMENTI</b>  |          |                    |                |                |                      |                         |                           |                |   |                           |
| U21100        | Categoria 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED ACQ., COSTR., TRASF. OPERE PORTUALI, APPR. FONDALI |          | 23.765.696,00      | 1.500.000,00   | 0,00           | 25.265.696,00        | 423,50                  | 2.556.549,12              | 2.556.972,62   | 0,00  | -22.708.723,38            |
| U21120        | PRESTAZ. DI TERZI PER MANUT. STRAORD. PARTI COMUNI   |          | 0,00               | 0,00           | 0,00           | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                      | 0,00           | 0,00  | 0,00                      |
| U21130        | SIVIL. STRAT. DEL PORTO-STUDI, PROG., RICERCHE   |          | 736.000,00         | 0,00           | 0,00           | 736.000,00           | 50.519,07               | 230.696,51                | 281.215,58     | 0,00  | -454.784,42               |
| U21140        | ACQUISTO IMMOBILI  |          | 0,00               | 6.500.000,00   | 0,00           | 6.500.000,00         | 2.000.000,00            | 4.500.000,00              | 6.500.000,00   | 0,00  | 0,00                      |
| U21150        | ACQ., COSTR. OPERE CON ENTRATE TRIBUTARIE  |          | 13.000.000,00      | 0,00           | 8.000.000,00   | 5.000.000,00         | 195.663,12              | 636.017,57                | 831.680,69     | 0,00  | -4.168.319,31             |
| U21160        | STRACORDINARIA MANUT. IMMOBILE AUTORITA' PORTUALE  |          | 16.023,00          | 10.000,00      | 0,00           | 26.023,00            | 19.937,44               | 2.888,87                  | 22.826,31      | 0,00  | -3.196,89                 |
| U21170        | INVESTIMENTI IN CICAPITALE DA ALTRI TRASFERIMENTI  |          | 0,00               | 0,00           | 0,00           | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                      | 0,00           | 0,00  | 0,00                      |
| U21180        | MANUT. STRAORD. IN AMBITO PORTUALE (PEREQUATIVI  |          | 3.000.000,00       | 0,00           | 0,00           | 3.000.000,00         | 422.488,05              | 827.030,76                | 1.249.518,81   | 0,00  | -1.750.481,19             |
|               | TOTALE CATEGORIA...  |          | 40.517.719,00      | 8.010.000,00   | 8.000.000,00   | 40.527.719,00        | 2.689.031,18            | 8.753.182,83              | 11.442.214,01  | 0,00  | -29.085.504,99            |
| <b>U2.1.2</b> | <b>Categoria 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE</b>   |          |                    |                |                |                      |                         |                           |                |   |                           |
| U21210        | ACQUISTO DI ATTREZZATURE E MACCHINARI  |          | 755.000,00         | 0,00           | 0,00           | 755.000,00           | 59.390,32               | 381.398,00                | 440.788,32     | 0,00  | -314.211,68               |
| U21250        | ACQUISTI MOBILI E MACCH. UFFICIO   |          | 50.000,00          | 0,00           | 0,00           | 50.000,00            | 11.221,61               | 12.907,43                 | 24.129,04      | 0,00  | -25.870,96                |
| U21260        | ACQUISTO HARDWARE E SOFTWARE   |          | 230.000,00         | 0,00           | 0,00           | 230.000,00           | 41.538,91               | 18.310,00                 | 59.848,91      | 0,00  | -170.151,09               |
|               | TOTALE CATEGORIA...  |          | 1.035.000,00       | 0,00           | 0,00           | 1.035.000,00         | 112.150,84              | 412.615,43                | 524.766,27     | 0,00  | -510.233,73               |

**AUTORITA' PORTUALE DI LIVORNO**  
**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE**

Pag. 5

12/04/2013

Anno di Gestione: 2012

Al: 31/12/2012

Dal: 01/01/2012

USCITE PARTE I

| Codice        | Descrizione   | Previsioni             |                |                |                      |                         |                           | Somme da Accertare |                           |                           | Differenze rispetto alle previsioni Residui |      |      |                |
|---------------|---|------------------------|----------------|----------------|----------------------|-------------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|---------------------------|---|------|------|----------------|
|               |   | Stanziamiento iniziale | Variazioni (+) | Variazioni (-) | Previsione Assestata | Riscossioni e Pagamenti | Da Riscuotere o da Pagare | Totale Acclimp     | Differenza Previsioni (+) | Differenza Previsioni (-) |   |      |      |                |
| <b>U2.1.4</b> | <b>Categoria 2.1.4 - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI</b>    |                        |                |                |                      |                         |                           |                    |                           |                           |   |      |      |                |
| U214/20       | DEPOSITI CAUZIONE PRESSO TERZI                                      | 10.000,00              | 0,00           | 0,00           | 10.000,00            | 0,00                    | 0,00                      | 0,00               | 0,00                      | 0,00                      | 0,00  | 0,00 | 0,00 | -10.000,00     |
|               | TOTALE CATEGORIA...   | 10.000,00              | 0,00           | 0,00           | 10.000,00            | 0,00                    | 0,00                      | 0,00               | 0,00                      | 0,00                      | 0,00  | 0,00 | 0,00 | -10.000,00     |
| <b>U2.1.5</b> | <b>Categoria 2.1.5 - INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI DOVUTE</b> |                        |                |                |                      |                         |                           |                    |                           |                           |   |      |      |                |
| U215/30       | INDENNITA' DI ANZIANITA'  | 500.000,00             | 0,00           | 0,00           | 500.000,00           | 187.351,59              | 11.970,65                 | 187.351,59         | 11.970,65                 | 11.970,65                 | 189.322,24                                  | 0,00 | 0,00 | -300.677,76    |
|               | TOTALE CATEGORIA...   | 500.000,00             | 0,00           | 0,00           | 500.000,00           | 187.351,59              | 11.970,65                 | 187.351,59         | 11.970,65                 | 11.970,65                 | 189.322,24                                  | 0,00 | 0,00 | -300.677,76    |
| <b>U2.2</b>   | <b>2.2 - ONERI COMUNI</b>   |                        |                |                |                      |                         |                           |                    |                           |                           |   |      |      |                |
| <b>U2.2.5</b> | <b>Categoria 2.2.5 - ESTINZIONI DEBITI DIVERSI</b>                  |                        |                |                |                      |                         |                           |                    |                           |                           |   |      |      |                |
| U225/10       | RESTIT.DEP. A CAUZIONE DI TERZI                                     | 25.000,00              | 0,00           | 0,00           | 25.000,00            | 0,00                    | 6.351,00                  | 0,00               | 6.351,00                  | 6.351,00                  | 6.351,00                                    | 0,00 | 0,00 | -18.649,00     |
|               | TOTALE CATEGORIA...   | 25.000,00              | 0,00           | 0,00           | 25.000,00            | 0,00                    | 6.351,00                  | 0,00               | 6.351,00                  | 6.351,00                  | 6.351,00                                    | 0,00 | 0,00 | -18.649,00     |
|               | TOTALE TITOLO...  | 42.087.719,00          | 8.010.000,00   | 8.000.000,00   | 42.097.719,00        | 2.885.533,61            | 9.184.119,91              | 2.885.533,61       | 9.184.119,91              | 9.184.119,91              | 12.172.653,52                               | 0,00 | 0,00 | -29.925.065,48 |
| <b>U3</b>     | <b>UPB 3 - TITOLO III - PARTITE DI GIRO</b>                         |                        |                |                |                      |                         |                           |                    |                           |                           |   |      |      |                |
| <b>U3.1</b>   | <b>3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO</b>                |                        |                |                |                      |                         |                           |                    |                           |                           |   |      |      |                |
| <b>U3.1.1</b> | <b>Categoria 3.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>    |                        |                |                |                      |                         |                           |                    |                           |                           |   |      |      |                |
| U311/10       | RITENUTE ERARIALI   | 1.850.000,00           | 0,00           | 0,00           | 1.850.000,00         | 1.509.631,93            | 245.668,52                | 1.509.631,93       | 245.668,52                | 245.668,52                | 1.755.300,45                                | 0,00 | 0,00 | -94.698,55     |
| U311/20       | RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZ.                                 | 550.000,00             | 0,00           | 0,00           | 550.000,00           | 435.050,68              | 68.999,78                 | 435.050,68         | 68.999,78                 | 68.999,78                 | 504.050,46                                  | 0,00 | 0,00 | -45.949,54     |
| U311/30       | RITENUTE DIVERSE  | 50.000,00              | 0,00           | 0,00           | 50.000,00            | 18.748,05               | 1.554,70                  | 18.748,05          | 1.554,70                  | 1.554,70                  | 20.302,75                                   | 0,00 | 0,00 | -29.697,25     |
| U311/40       | ANTICIPAZIONI DELL' A.P. AL PERSONALE                               | 0,00                   | 0,00           | 0,00           | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                      | 0,00               | 0,00                      | 0,00                      | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00           |
| U311/50       | VERSAMENTO TRATTENUTE A FAVORE DI TERZI                             | 0,00                   | 0,00           | 0,00           | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                      | 0,00               | 0,00                      | 0,00                      | 0,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00           |
| U311/60       | SOMME PAGATE PER CONTO TERZI  | 1.500.000,00           | 0,00           | 27.000,00      | 1.473.000,00         | 402.130,27              | 710.288,02                | 402.130,27         | 710.288,02                | 710.288,02                | 1.112.398,29                                | 0,00 | 0,00 | -360.601,71    |
| U311/70       | PARTITE IN SOSPESO  | 1.000.000,00           | 0,00           | 0,00           | 1.000.000,00         | 809.485,80              | 24.893,13                 | 809.485,80         | 24.893,13                 | 24.893,13                 | 834.378,93                                  | 0,00 | 0,00 | -165.621,07    |
| U311/80       | I.V.A.  | 400.000,00             | 27.000,00      | 0,00           | 427.000,00           | 405.983,19              | 20.918,71                 | 405.983,19         | 20.918,71                 | 20.918,71                 | 426.881,90                                  | 0,00 | 0,00 | -118,10        |
|               | TOTALE CATEGORIA...   | 5.350.000,00           | 27.000,00      | 27.000,00      | 5.350.000,00         | 3.581.009,92            | 1.072.302,86              | 3.581.009,92       | 1.072.302,86              | 1.072.302,86              | 4.653.312,78                                | 0,00 | 0,00 | -696.687,22    |
|               | TOTALE TITOLO...  | 5.350.000,00           | 27.000,00      | 27.000,00      | 5.350.000,00         | 3.581.009,92            | 1.072.302,86              | 3.581.009,92       | 1.072.302,86              | 1.072.302,86              | 4.653.312,78                                | 0,00 | 0,00 | -696.687,22    |
|               | Totale Generale Uscite  | 60.794.971,39          | 9.345.138,94   | 8.166.240,15   | 61.973.870,18        | 16.217.233,08           | 13.434.216,15             | 16.217.233,08      | 13.434.216,15             | 13.434.216,15             | 29.651.449,23                               | 0,00 | 0,00 | -32.322.420,95 |

PAGINA BIANCA

**AUTORITÀ PORTUALE  
DEL PORTO DI LIVORNO**

**GESTIONE RESIDUI**

**E**

**GESTIONE CASSA**

**BILANCIO CONSUNTIVO  
ESERCIZIO FINANZIARIO 2012**

PAGINA BIANCA





**AUTORITA' PORTUALE DI LIVORNO**

## RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

ENTRATE PARTE II

Dat: 01/01/2012

Al: 31/12/2012

Anno di Gestione: 2012

12/04/2013

Pag. 2

| Codice           | Descrizione   | Gestione dei Residui Attivi |                      |                                     |                           | Gestione di Cassa                   |                           |                                     |                           |                |               |
|------------------|---|-----------------------------|----------------------|-------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|---------------------------|----------------|---------------|
|                  |   | Variazioni                  |                      | Differenze rispetto alle previsioni |                           | Differenze rispetto alle previsioni |                           | Differenze rispetto alle previsioni |                           |                |               |
|                  |   | Variazioni Residui -        | Variazioni Residui - | Differenza Previsioni (+)           | Differenza Previsioni (-) | Differenza Previsioni (+)           | Differenza Previsioni (-) | Totale Residui                      | Totale Residui            |                |               |
| Inizio Esercizio | Riscossioni o Pagamenti   | Da Riscuotere o Da Pagare   | Totale               | Variazioni Residui -                | Variazioni Residui -      | Previsione Assestata                | Riscossioni o Pagamenti   | Differenza Previsioni (+)           | Differenza Previsioni (-) | Totale Residui |               |
| <b>E2.1.4</b>    | <b>Categoria 2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI</b>                             |                             |                      |                                     |                           |                                     |                           |                                     |                           |                |               |
| E214/20          | RISCOSSIONE ALTRI CREDITI   | 0,00                        | 0,00                 | 0,00                                | 0,00                      | 0,00                                | 0,00                      | 0,00                                | 0,00                      | 0,00           | 0,00          |
| E214/60          | RITIRO DI DEPOSITO A CAUZ. PRESSO TERZI                                     | 1.084,58                    | 0,00                 | 1.084,58                            | 1.084,58                  | 0,00                                | 10.000,00                 | 0,00                                | 10.000,00                 | 10.000,00      | 1.084,58      |
|                  | TOTALE CATEGORIA...   | 1.084,58                    | 0,00                 | 1.084,58                            | 1.084,58                  | 0,00                                | 10.000,00                 | 0,00                                | 10.000,00                 | 10.000,00      | 1.084,58      |
| <b>E2.2</b>      | <b>UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE</b>           |                             |                      |                                     |                           |                                     |                           |                                     |                           |                |               |
| <b>E2.2.1</b>    | <b>Categoria 2.2.1 - TRASFERIMENTI DELLO STATO</b>                          |                             |                      |                                     |                           |                                     |                           |                                     |                           |                |               |
| E221/10          | FINANZ. DELLO STATO PER ESEC. OPERE INFRASTR.                               | 72.083.831,19               | 2.708.327,56         | 69.375.503,63                       | 72.083.831,19             | 0,00                                | 21.500.000,00             | 2.708.327,56                        | 0,00                      | 18.791.672,44  | 71.932.476,25 |
| E221/20          | CE39 FINANZ. STATO PER ACQ. BENI PATRIM.                                    | 0,00                        | 0,00                 | 0,00                                | 0,00                      | 0,00                                | 0,00                      | 0,00                                | 0,00                      | 0,00           | 0,00          |
| E221/60          | FINANZ. DELLO STATO - FONDO PEREQUATIVO                                     | 0,00                        | 0,00                 | 0,00                                | 0,00                      | 0,00                                | 3.487.596,38              | 3.475.112,04                        | 0,00                      | 12.484,34      | 0,00          |
|                  | TOTALE CATEGORIA...   | 72.083.831,19               | 2.708.327,56         | 69.375.503,63                       | 72.083.831,19             | 0,00                                | 24.987.596,38             | 6.183.439,60                        | 0,00                      | 18.804.156,78  | 71.932.476,25 |
| <b>E2.2.6</b>    | <b>Categoria 2.2.6 - ALTRI TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI IN C/CAPITALE</b> |                             |                      |                                     |                           |                                     |                           |                                     |                           |                |               |
| E226/10          | ALTRI TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI IN C/CAPITALE                          | 0,00                        | 0,00                 | 0,00                                | 0,00                      | 0,00                                | 0,00                      | 0,00                                | 0,00                      | 0,00           | 0,00          |
|                  | TOTALE CATEGORIA...   | 0,00                        | 0,00                 | 0,00                                | 0,00                      | 0,00                                | 0,00                      | 0,00                                | 0,00                      | 0,00           | 0,00          |
| <b>E2.3</b>      | <b>UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI</b>                                     |                             |                      |                                     |                           |                                     |                           |                                     |                           |                |               |
| <b>E2.3.2</b>    | <b>Categoria 2.3.2 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI</b>              |                             |                      |                                     |                           |                                     |                           |                                     |                           |                |               |
| E232/20          | DEPOSITI A CAUZIONE DI TERZI  | 21,14                       | 0,00                 | 21,14                               | 21,14                     | 0,00                                | 25.000,00                 | 6.351,00                            | 0,00                      | 18.649,00      | 21,14         |
|                  | TOTALE CATEGORIA...   | 21,14                       | 0,00                 | 21,14                               | 21,14                     | 0,00                                | 25.000,00                 | 6.351,00                            | 0,00                      | 18.649,00      | 21,14         |
|                  | TOTALE TITOLO...  | 72.092.529,12               | 2.708.327,56         | 69.384.201,56                       | 72.092.529,12             | 0,00                                | 25.042.913,06             | 6.189.790,60                        | 0,00                      | 18.853.122,46  | 71.941.174,18 |
| <b>E3</b>        | <b>TITOLO III - PARTITE DI GIRO</b>   |                             |                      |                                     |                           |                                     |                           |                                     |                           |                |               |
| <b>E3.1</b>      | <b>UPB 3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO</b>                   |                             |                      |                                     |                           |                                     |                           |                                     |                           |                |               |
| <b>E3.1.1</b>    | <b>Categoria 3.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI</b>                |                             |                      |                                     |                           |                                     |                           |                                     |                           |                |               |
| E311/10          | RITENUTE ERARIALI   | 2.135,00                    | 2.135,00             | 0,00                                | 2.135,00                  | 0,00                                | 1.850.000,00              | 1.757.315,45                        | 0,00                      | 92.684,55      | 120,00        |
| E311/20          | RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZ.   | 13.837,69                   | 13.837,69            | 0,00                                | 13.837,69                 | 0,00                                | 550.000,00                | 517.888,15                          | 0,00                      | 32.111,85      | 0,00          |
| E311/30          | RITENUTE DIVERSE  | 0,00                        | 0,00                 | 0,00                                | 0,00                      | 0,00                                | 50.000,00                 | 20.302,75                           | 0,00                      | 29.697,25      | 0,00          |
| E311/40          | RECUP.DAL PERS.PER ANTIC. CONCESS.  | 0,00                        | 0,00                 | 0,00                                | 0,00                      | 0,00                                | 0,00                      | 0,00                                | 0,00                      | 0,00           | 0,00          |
| E311/60          | TRATTENUTE PER CONTO TERZI  | 0,00                        | 0,00                 | 0,00                                | 0,00                      | 0,00                                | 0,00                      | 0,00                                | 0,00                      | 0,00           | 0,00          |
| E311/60          | RIMBORSO SOMME PAGATE PER C/TERZI   | 5.406.724,28                | 1.279.423,73         | 3.270.065,50                        | 4.549.489,23              | 0,00                                | 1.500.000,00              | 1.444.053,38                        | 0,00                      | 55.946,62      | 4.217.834,14  |
| E311/70          | PARTITE IN SOSPESO  | 512.536,97                  | 375.351,88           | 132.898,33                          | 508.250,21                | 0,00                                | 1.000.000,00              | 855.858,27                          | 0,00                      | 144.141,73     | 486.770,87    |
| E311/90          | I.V.A.  | 561.090,36                  | 176.761,50           | 343.673,90                          | 520.435,40                | 0,00                                | 450.000,00                | 356.483,88                          | 0,00                      | 91.516,12      | 588.833,42    |
|                  | TOTALE CATEGORIA...   | 6.498.324,30                | 1.847.509,80         | 3.746.637,73                        | 5.584.147,53              | 0,00                                | 5.400.000,00              | 4.953.901,88                        | 0,00                      | 446.098,12     | 5.293.558,43  |
|                  | TOTALE TITOLO...  | 6.498.324,30                | 1.847.509,80         | 3.746.637,73                        | 5.584.147,53              | 0,00                                | 5.400.000,00              | 4.953.901,88                        | 0,00                      | 446.098,12     | 5.293.558,43  |
|                  | Totale Generale Entrate   | 88.310.417,45               | 10.323.387,30        | 76.201.020,07                       | 86.524.407,37             | 0,00                                | 54.531.657,35             | 34.620.889,21                       | 1.270.810,17              | 21.181.578,31  | 85.263.254,72 |

**AUTORITA' PORTUALE DI LIVORNO**

## RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

Pag. 3

Anno di Gestione: 2012

12/04/2013

Al: 31/12/2012

Dai: 01/01/2012

USCITE PARTE II

| Codice        | Descrizione  | Gestione dei Residui Passivi |                         |                           |                     | Gestione di Cassa                         |                           |                           |                                     | Totale Residui    |
|---------------|--|------------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------|---|---------------------------|---------------------------|-------------------------------------|-------------------|
|               |  | Inizio Esercizio             | Riscossioni o Pagamenti | Da Riscuotere o Da Pagare | Totale              | Variazioni Residui + Variazioni Residui - | Previsione Assestata      | Riscossioni o Pagamenti   | Differenze rispetto alle previsioni |                   |
| U1            | UPB 1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI                           |                              |                         |                           |                     | Variazioni Residui (+)                    | Differenza Previsioni (-) | Differenza Previsioni (+) | Differenza Previsioni (-)           |                   |
| <b>U1.1</b>   | <b>1.1 - FUNZIONAMENTO</b>                                   |                              |                         |                           |                     |   |                           |                           |                                     |                   |
| <b>U1.1.1</b> | <b>Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE</b>     |                              |                         |                           |                     |   |                           |                           |                                     |                   |
| U111010       | INDENNITA' DI CARICA AL PRESIDENTE DELL' A.P.                | 0,00                         | 0,00                    | 0,00                      | 0,00                | 0,00                                      | 0,00                      | 248.032,00                | 0,00                                | 465,88            |
| U1112010      | INDENNITA' DI CARICA AI MEMBRI DEL COMITATO PORTUA           | 3.942,75                     | 3.813,22                | 42,52                     | 3.855,74            | 0,00                                      | 87,01                     | 5.100,00                  | 0,00                                | 1.144,96          |
| U1113010      | INDENNITA' DI CARICA AGLI ORGANI DI CONTROLLO                | 132,67                       | 132,67                  | 0,00                      | 132,67              | 0,00                                      | 0,00                      | 112.579,50                | 0,00                                | 7.549,48          |
| U1114010      | SPESE ELEZIONI ORGANI AMMINISTRATIVE                         | 30.482,70                    | 29.936,41               | 546,29                    | 30.482,70           | 0,00                                      | 0,00                      | 30.482,70                 | 0,00                                | 546,29            |
| U1115010      | RIMBORSO SPESE ORGANI AMM.NE E CONTROLLO                     | 468,35                       | 468,35                  | 0,00                      | 468,35              | 0,00                                      | 0,00                      | 10.468,35                 | 0,00                                | 5.777,94          |
| <b>U1.1.2</b> | <b>Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA'</b> | <b>35.026,47</b>             | <b>34.350,65</b>        | <b>588,81</b>             | <b>34.939,46</b>    | <b>0,00</b>                               | <b>87,01</b>              | <b>406.662,55</b>         | <b>0,00</b>                         | <b>15.484,55</b>  |
| U1121010      | EMOLUMENTI FISSI AL PERS. DIPENDENTE C.C.N.L.                | 172.275,69                   | 172.275,69              | 0,00                      | 172.275,69          | 0,00                                      | 0,00                      | 3.201.563,00              | 0,00                                | 323.111,89        |
| U1122010      | EMOLUMENTI VARIABILI PERS. DIPENDENTE C.C.N.L.               | 10.562,00                    | 10.562,00               | 0,00                      | 10.562,00           | 0,00                                      | 0,00                      | 158.912,00                | 0,00                                | 825,12            |
| U1123010      | INDENNITA' E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI                     | 51,90                        | 51,90                   | 0,00                      | 51,90               | 0,00                                      | 0,00                      | 73.357,00                 | 0,00                                | 38.637,78         |
| U1124010      | ALTRI ONERI PER IL PERSONALE                                 | 10.170,52                    | 10.170,52               | 0,00                      | 10.170,52           | 0,00                                      | 0,00                      | 180.000,00                | 0,00                                | 35.551,53         |
| U1125010      | SPESE PER CORSI / PERSONALE                                  | 5.304,00                     | 1.300,00                | 4.004,00                  | 5.304,00            | 0,00                                      | 0,00                      | 8.497,25                  | 0,00                                | 1.732,58          |
| U1126010      | ONERI PREV.LI, ASS.LI E FISCALI A CARICO DELLA P.            | 438.493,70                   | 438.493,70              | 0,00                      | 438.493,70          | 0,00                                      | 0,00                      | 1.990.104,00              | 0,00                                | 210.609,01        |
| U1127010      | EMOLUMENTI DEL SEGRETARIO GENERALE                           | 104.284,59                   | 101.633,59              | 0,00                      | 101.633,59          | 0,00                                      | 2.651,00                  | 270.204,00                | 0,00                                | 18.660,81         |
| U1128010      | ONERI DERIVANTI DA RINNOVI CONTRATTUALI                      | 0,00                         | 0,00                    | 0,00                      | 0,00                | 0,00                                      | 0,00                      | 195.996,54                | 0,00                                | 127.250,16        |
| U1129010      | ONERI CONTRAZIONE AZIENDALE DECENTRATA                       | 389.500,00                   | 389.500,00              | 0,00                      | 389.500,00          | 0,00                                      | 0,00                      | 1.583.776,22              | 0,00                                | 25.914,77         |
| <b>U1.1.3</b> | <b>Categoria 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI</b>    | <b>1.130.642,40</b>          | <b>1.123.987,40</b>     | <b>4.004,00</b>           | <b>1.127.991,40</b> | <b>0,00</b>                               | <b>2.651,00</b>           | <b>7.862.410,01</b>       | <b>0,00</b>                         | <b>782.493,45</b> |
| U1131010      | SPESE CONN. CON L'UTIL. MEZZI DI TRASP. TERRESTRI            | 0,00                         | 0,00                    | 0,00                      | 0,00                | 0,00                                      | 0,00                      | 15.382,86                 | 0,00                                | 226,37            |
| U1131100      | SPESE DIVERSE CONNESSE AL FUNZIONAM. DEGLI UFFICI            | 206.632,62                   | 132.809,69              | 73.186,69                 | 205.996,38          | 0,00                                      | 636,24                    | 649.900,00                | 0,00                                | 38.226,48         |
| U1131110      | SPESE PER ATTI E CONTRATTI VARI                              | 0,00                         | 0,00                    | 0,00                      | 0,00                | 0,00                                      | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                                | 0,00              |
| U1131120      | SPESE TRASP. MATERIALI, MOBILI E ATTREZZAT. SPECIALI         | 625,32                       | 625,32                  | 0,00                      | 625,32              | 0,00                                      | 0,00                      | 3.600,00                  | 0,00                                | 1,86              |
| U1131130      | SPESE PER EFFETTI DI CORREDO PER IL PERSONALE                | 478,80                       | 273,60                  | 205,20                    | 478,80              | 0,00                                      | 0,00                      | 3.400,00                  | 0,00                                | 300,50            |
| U1131140      | PREMI DI ASSICURAZIONE                                       | 0,00                         | 0,00                    | 0,00                      | 0,00                | 0,00                                      | 0,00                      | 60.000,00                 | 0,00                                | 1.022,74          |
| U1131150      | SPESE PER PUBBLICITA'  | 24,00                        | 0,00                    | 24,00                     | 24,00               | 0,00                                      | 0,00                      | 832,00                    | 0,00                                | 832,00            |
| U1131160      | SPESE DI RAPPRESENTANZA                                      | 396,21                       | 11,21                   | 385,00                    | 396,21              | 0,00                                      | 0,00                      | 948,00                    | 0,00                                | 69,37             |
| U1131170      | SPESE LEGALI GIUDIZIARIE E VARIE                             | 0,00                         | 0,00                    | 0,00                      | 0,00                | 0,00                                      | 0,00                      | 51.389,06                 | 0,00                                | 76,21             |
| U1131180      | ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO                                | 5.943,42                     | 5.443,54                | 499,88                    | 5.943,42            | 0,00                                      | 0,00                      | 20.980,00                 | 0,00                                | 2.614,45          |
| U1131190      | MANUTENZIONE ORDINARIA SEDE AUTORITA' PORTUALE               | 34.329,31                    | 22.342,25               | 11.987,06                 | 34.329,31           | 0,00                                      | 0,00                      | 55.000,00                 | 0,00                                | 23.802,95         |
| U1131200      | LAVORI DI MANUT. RIPAR. PULIZIA, VIGIL. E RISCALD.           | 57.478,85                    | 44.396,99               | 13.081,86                 | 57.478,85           | 0,00                                      | 0,00                      | 325.185,37                | 0,00                                | 83.888,90         |
| U1131500      | SPESE PER CONSULENZE ED ALTRE PRESTAZ. PROFESS.              | 2.254,88                     | 0,00                    | 2.254,88                  | 2.254,88            | 0,00                                      | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                                | 0,00              |
| U1131600      | UTENZE VARIE   | 19.646,62                    | 17.079,47               | 2.567,15                  | 19.646,62           | 0,00                                      | 0,00                      | 179.655,00                | 0,00                                | 2.133,55          |
| U1131700      | MATERIALE DI ECONOMATO E FACILE CONSUMO                      | 11.886,10                    | 8.219,21                | 3.666,89                  | 11.886,10           | 0,00                                      | 0,00                      | 37.600,00                 | 0,00                                | 12.550,58         |
| U1131800      | ABBONAMENTO PERIODICI E RIVISTE                              | 12.262,63                    | 3.897,61                | 8.365,02                  | 12.262,63           | 0,00                                      | 0,00                      | 33.595,00                 | 0,00                                | 9.354,12          |

## AUTORITA' PORTUALE DI LIVORNO

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

Pag. 4

12/04/2013

Anno di Gestione: 2012

Al: 31/12/2012

Dal: 01/01/2012

USCITE PARTE II

| Codice        | Descrizione   | Gestione dei Residui Passivi |                         |                |   | Gestione di Cassa    |                         |                           |                           | Totale Residui |
|---------------|---|------------------------------|-------------------------|----------------|---|----------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------|
|               |   | Da Riscuotere o Da Pagare    | Riscossioni o Pagamenti | Totale         | Variazioni Residui + Variazioni Residui - | Previsione Assestata | Riscossioni o Pagamenti | Differenza Previsioni (+) | Differenza Previsioni (-) |                |
| U113/90       | SPESE POSTALI                                       | 6.671,20                     | 6.671,20                | 0,00           | 0,00                                      | 24.500,00            | 24.167,69               | 0,00                      | 332,31                    | 119,51         |
|               | TOTALE CATEGORIA...                                 | 116.223,63                   | 241.770,05              | 357.893,72     | 636,24                                    | 1.461.947,28         | 1.286.514,90            | 0,00                      | 175.432,38                | 376.015,11     |
| <b>U1.2</b>   | <b>1.2 - INTERVENTI DIVERSI</b>                     |                              |                         |                |   |                      |                         |                           |                           |                |
| <b>U1.2.1</b> | <b>1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI</b> |                              |                         |                |   |                      |                         |                           |                           |                |
| U121/20       | MANUT., RIP., ADATT. DIVERSI IN AMBITO PORTUALE     | 1.739.747,66                 | 1.186.246,83            | 425.567,13     | 1.611.813,96                              | 2.160.000,00         | 2.159.861,13            | 0,00                      | 138,87                    | 1.199.960,11   |
| U121/30       | SPESE PULIZIA BANCHE E SPECCHI ACQUEI               | 0,00                         | 0,00                    | 0,00           | 0,00                                      | 419.995,00           | 286.900,32              | 0,00                      | 131.094,68                | 142.437,78     |
| U121/40       | SPESE PROMOZIONALI E PROPAGAND                      | 61.011,85                    | 47.824,24               | 11.444,46      | 59.266,70                                 | 180.005,00           | 180.003,42              | 0,00                      | 1,58                      | 22.471,85      |
| U121/60       | VIGILANZA VARCHI DOGANALI                           | 0,00                         | 0,00                    | 0,00           | 0,00                                      | 1.080.982,98         | 635.534,69              | 0,00                      | 445.448,29                | 361.266,12     |
|               | TOTALE CATEGORIA...                                 | 1.800.759,51                 | 1.234.071,07            | 437.011,59     | 1.671.082,66                              | 3.840.982,98         | 3.264.299,56            | 0,00                      | 576.683,42                | 1.726.135,86   |
| <b>U1.2.2</b> | <b>1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI</b>                |                              |                         |                |   |                      |                         |                           |                           |                |
| U122/30       | PARTECIP. PROGETTI EUROPEI, NAZIONALI E REGIONALI   | 395.654,86                   | 124.807,20              | 270.847,66     | 395.654,86                                | 500.000,00           | 237.220,36              | 0,00                      | 262.779,64                | 473.514,25     |
|               | TOTALE CATEGORIA...                                 | 395.654,86                   | 124.807,20              | 270.847,66     | 395.654,86                                | 500.000,00           | 237.220,36              | 0,00                      | 262.779,64                | 473.514,25     |
| <b>U1.2.3</b> | <b>1.2.3 - ONERI FINANZIARI</b>                     |                              |                         |                |   |                      |                         |                           |                           |                |
| U123/10       | INTERESSI PASSIVI SPESE E COMM. BANC                | 127,05                       | 0,00                    | 127,05         | 127,05                                    | 50.000,00            | 9.629,79                | 0,00                      | 40.370,21                 | 254,34         |
|               | TOTALE CATEGORIA...                                 | 127,05                       | 0,00                    | 127,05         | 127,05                                    | 50.000,00            | 9.629,79                | 0,00                      | 40.370,21                 | 254,34         |
| <b>U1.2.4</b> | <b>1.2.4 - ONERI TRIBUTARI</b>                      |                              |                         |                |   |                      |                         |                           |                           |                |
| U124/10       | IMPOSTE TASSE TRIBUTI VARI                          | 352.143,90                   | 352.143,90              | 0,00           | 352.143,90                                | 623.181,00           | 492.620,51              | 0,00                      | 130.560,49                | 320.600,00     |
|               | TOTALE CATEGORIA...                                 | 352.143,90                   | 352.143,90              | 0,00           | 352.143,90                                | 623.181,00           | 492.620,51              | 0,00                      | 130.560,49                | 320.600,00     |
| <b>U1.2.5</b> | <b>1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE</b>      |                              |                         |                |   |                      |                         |                           |                           |                |
| U125/10       | RESTITUZIONE RIMBORSI DIVERSI                       | 2.741,25                     | 0,00                    | 2.741,25       | 2.741,25                                  | 20.000,00            | 965,39                  | 0,00                      | 19.034,61                 | 2.741,25       |
|               | TOTALE CATEGORIA...                                 | 2.741,25                     | 0,00                    | 2.741,25       | 2.741,25                                  | 20.000,00            | 965,39                  | 0,00                      | 19.034,61                 | 2.741,25       |
| <b>U1.2.6</b> | <b>1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE</b>   |                              |                         |                |   |                      |                         |                           |                           |                |
| U126/10       | SPESE PER LITI, ARBITR., RISARCIMENTI               | 0,00                         | 0,00                    | 0,00           | 0,00                                      | 100.000,00           | 0,00                    | 0,00                      | 100.000,00                | 0,00           |
| U126/20       | FONDO DI RISERVA                                    | 22.407,67                    | 0,00                    | 0,00           | 0,00                                      | 221.639,44           | 186.474,79              | 0,00                      | 25.164,65                 | 7.465,99       |
| U126/30       | ONERI VARI STRAORDINARI                             | 22.407,67                    | 0,00                    | 0,00           | 0,00                                      | 321.639,44           | 196.474,79              | 0,00                      | 125.164,65                | 7.465,99       |
|               | TOTALE CATEGORIA...                                 | 4.098.133,07                 | 3.111.130,31            | 831.543,99     | 3.942.674,30                              | 14.886.823,27        | 12.758.819,86           | 0,00                      | 2.128.003,41              | 4.009.337,37   |
| <b>U2</b>     | <b>UPB 2 - TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE</b>  |                              |                         |                |   |                      |                         |                           |                           |                |
| <b>U2.1</b>   | <b>2.1 - INVESTIMENTI</b>                           |                              |                         |                |   |                      |                         |                           |                           |                |
| <b>U2.1.1</b> | <b>2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO</b>          |                              |                         |                |   |                      |                         |                           |                           |                |
| U211/10       | ACQ. COSTR. TRASF. OPERE PORTUALI APPR. FONDALI     | 79.974.736,50                | 4.320.673,30            | 75.654.063,20  | 79.974.736,50                             | 21.500.000,00        | 4.321.096,80            | 0,00                      | 17.176.903,20             | 76.210.612,32  |
| U211/20       | PRESTAZ. DI TERZI PER MANUT. STRAORD. PARTI COMUNI  | 17.359.647,63                | 677.174,43              | 12.959.758,30  | 13.636.932,73                             | 4.000.000,00         | 677.174,43              | 0,00                      | 3.322.825,57              | 12.959.758,30  |
| U211/30       | SIL. STRAT. DEL PORTO STUDI PROG. RICERCHE          | 541.965,73                   | 226.863,86              | 315.101,87     | 541.965,73                                | 800.000,00           | 277.382,93              | 0,00                      | 522.617,07                | 545.798,38     |
| U211/40       | ACQUISTO IMMOBILI                                   | 25.210,00                    | 17.550,00               | 7.660,00       | 25.210,00                                 | 2.017.760,00         | 2.017.550,00            | 0,00                      | 210,00                    | 4.507.660,00   |
| U211/50       | ACC. COSTR. OPERE CON ENTRATE TRIBUTARIE            | 23.185.759,57                | 767.632,58              | 22.418.126,99  | 23.185.759,57                             | 6.500.000,00         | 963.295,70              | 0,00                      | 5.536.704,30              | 23.054.144,56  |
| U211/60       | STRAD. ORDINARIA MANUT. IMMOBILE AUTORITA' PORTUALE | 28.875,00                    | 28.875,00               | 0,00           | 28.875,00                                 | 54.000,00            | 48.812,44               | 0,00                      | 5.187,56                  | 2.888,87       |
| U211/70       | INVESTIMENTI IN C/CAPITALE DA ALTRI TRASFERIMENTI   | 393.114,90                   | 186.909,00              | 206.205,90     | 393.114,90                                | 393.114,90           | 186.909,00              | 0,00                      | 206.205,90                | 206.205,90     |
| U211/80       | MANUT. STRAORD. IN AMBITO PORTUALE FIPEREQUATIVI    | 0,00                         | 0,00                    | 0,00           | 0,00                                      | 2.000.000,00         | 422.488,05              | 0,00                      | 1.577.511,95              | 827.030,76     |
|               | TOTALE CATEGORIA...                                 | 121.509.309,33               | 6.225.678,17            | 111.560.916,29 | 117.766.594,43                            | 37.264.874,90        | 8.914.709,35            | 0,00                      | 26.350.165,55             | 120.314.099,09 |
| <b>U2.1.2</b> | <b>2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI</b>     |                              |                         |                |   |                      |                         |                           |                           |                |
| U212/10       | ACQUISTO DI ATTREZZATURE E MACCHINARI               | 468.072,67                   | 246.432,44              | 204.528,87     | 450.961,31                                | 750.000,00           | 305.922,76              | 0,00                      | 444.177,24                | 585.926,87     |
| U212/50       | ACQUISTI MOBILI E MACCH. UFFICIO                    | 162.284,39                   | 89.178,36               | 72.853,03      | 162.031,39                                | 154.865,00           | 100.399,97              | 0,00                      | 54.485,03                 | 85.760,46      |
| U212/60       | ACQUISTO HARDWARE E SOFTWARE                        | 630.357,06                   | 335.610,80              | 277.381,90     | 612.992,70                                | 1.104.885,00         | 447.761,64              | 0,00                      | 168.461,09                | 16.310,00      |
|               | TOTALE CATEGORIA...                                 | 1.260.714,12                 | 671.221,60              | 554.763,70     | 1.126.085,40                              | 1.909.745,00         | 854.164,37              | 0,00                      | 667.123,36                | 689.987,33     |

**AUTORITA' PORTUALE DI LIVORNO****RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE**

USCITE PARTE II

Dai: 01/01/2012

Al: 31/12/2012

Anno di Gestione: 2012

12/04/2013

Pag. 5

| Codice        | Descrizione  | Gestione dei Residui Passivi |                         |                           |                |   |                      | Gestione di Cassa   |                         |                                     |                           |                |                |
|---------------|--|------------------------------|-------------------------|---------------------------|----------------|---|----------------------|---------------------|-------------------------|-------------------------------------|---------------------------|----------------|----------------|
|               |  | Inizio Esercizio             | Riscossioni o Pagamenti | Da Riscuotere o Da Pagare | Totale         | Variazioni                                |                      | Previsione Assaiata | Riscossioni o Pagamenti | Differenze rispetto alle previsioni |                           | Totale Residui |                |
|               |  |                              |                         |                           |                | Variazioni Residui + Variazioni Residui - | Variazioni Residui - |                     |                         | Differenza Previsioni (+)           | Differenza Previsioni (-) |                |                |
| <b>U2.1.4</b> | <b>Categoria 2.1.4 - CONCESSIONI DI CREDITI ED</b>           |                              |                         |                           |                |   |                      |                     |                         |                                     |                           |                |                |
|               | U21420 DEPOSITI A CAUZIONE PRESSO TERZI                      | 0,00                         | 0,00                    | 0,00                      | 0,00           | 0,00                                      | 0,00                 | 10.000,00           | 0,00                    | 0,00                                | 10.000,00                 | 0,00           | 0,00           |
|               | TOTALE CATEGORIA...  | 0,00                         | 0,00                    | 0,00                      | 0,00           | 0,00                                      | 0,00                 | 10.000,00           | 0,00                    | 0,00                                | 10.000,00                 | 0,00           | 0,00           |
| <b>U2.1.5</b> | <b>Categoria 2.1.5 - INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI</b> |                              |                         |                           |                |   |                      |                     |                         |                                     |                           |                |                |
|               | U21530 INDENNITA' DI ANZIANITA'                              | 24.230,15                    | 25.292,30               | -1.062,15                 | 24.230,15      | 0,00                                      | 0,00                 | 506.607,00          | 212.643,89              | 0,00                                | 293.963,11                | 10.908,50      | 10.908,50      |
|               | TOTALE CATEGORIA...  | 24.230,15                    | 25.292,30               | -1.062,15                 | 24.230,15      | 0,00                                      | 0,00                 | 506.607,00          | 212.643,89              | 0,00                                | 293.963,11                | 10.908,50      | 10.908,50      |
| <b>U2.2</b>   | <b>2.2 - ONERI COMUNI</b>                                    |                              |                         |                           |                |   |                      |                     |                         |                                     |                           |                |                |
| <b>U2.2.5</b> | <b>Categoria 2.2.5 - ESTINZIONI DEBITI DIVERSI</b>           |                              |                         |                           |                |   |                      |                     |                         |                                     |                           |                |                |
|               | U22510 RESTIT DEP. A CAUZIONE DI TERZI                       | 30.083,37                    | 500,00                  | 29.583,37                 | 30.083,37      | 0,00                                      | 0,00                 | 30.000,00           | 500,00                  | 0,00                                | 29.500,00                 | 35.934,37      | 35.934,37      |
|               | TOTALE CATEGORIA...  | 30.083,37                    | 500,00                  | 29.583,37                 | 30.083,37      | 0,00                                      | 0,00                 | 30.000,00           | 500,00                  | 0,00                                | 29.500,00                 | 35.934,37      | 35.934,37      |
|               | TOTALE TITOLO...   | 122.193.979,91               | 6.587.081,27            | 111.866.819,38            | 118.433.900,95 | 0,00                                      | 3.740.073,26         | 38.916.366,90       | 9.575.614,98            | 0,00                                | 28.340.752,02             | 121.090.939,23 | 121.090.939,23 |
| <b>U3</b>     | <b>UPB 3 - TITOLO III - PARTITE DI GIRO</b>                  |                              |                         |                           |                |   |                      |                     |                         |                                     |                           |                |                |
| <b>U3.1</b>   | <b>3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO</b>         |                              |                         |                           |                |   |                      |                     |                         |                                     |                           |                |                |
| <b>U3.1.1</b> | <b>Categoria 3.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI</b>  |                              |                         |                           |                |   |                      |                     |                         |                                     |                           |                |                |
|               | U31101 RITENUTE ERARIALI                                     | 291.579,46                   | 290.982,13              | 587,33                    | 291.579,46     | 0,00                                      | 0,00                 | 1.981.130,00        | 1.800.614,06            | 0,00                                | 180.515,94                | 246.265,85     | 246.265,85     |
|               | U31120 RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZ.                   | 73.633,42                    | 73.633,42               | 0,00                      | 73.633,42      | 0,00                                      | 0,00                 | 612.331,00          | 508.684,10              | 0,00                                | 103.646,90                | 68.999,78      | 68.999,78      |
|               | U31130 RITENUTE DIVERSE                                      | 1.743,74                     | 1.743,74                | 0,00                      | 1.743,74       | 0,00                                      | 0,00                 | 50.000,00           | 20.481,79               | 0,00                                | 29.508,21                 | 1.554,70       | 1.554,70       |
|               | U31140 ANTICIPAZIONI DELL' A.P. AL PERSONALE                 | 0,00                         | 0,00                    | 0,00                      | 0,00           | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                | 0,00                    | 0,00                                | 0,00                      | 0,00           | 0,00           |
|               | U31150 VERSAMENTO TRATTENUTE A FAVORE DI TERZI               | 0,00                         | 0,00                    | 0,00                      | 0,00           | 0,00                                      | 0,00                 | 0,00                | 0,00                    | 0,00                                | 0,00                      | 0,00           | 0,00           |
|               | U31160 SOMME PAGATE PER CONTO TERZI                          | 647.081,59                   | 268.011,88              | 526.468,45                | 794.480,33     | 0,00                                      | 52.801,26            | 1.679.000,00        | 670.142,15              | 0,00                                | 1.008.857,85              | 1.236.736,47   | 1.236.736,47   |
|               | U31170 PARTITE IN SOSPESO                                    | 244.002,74                   | 75.346,22               | 167.116,89                | 242.463,11     | 0,00                                      | 1.539,63             | 900.000,00          | 884.832,02              | 0,00                                | 15.167,98                 | 182.010,02     | 182.010,02     |
|               | U31190 I.V.A.  | 135.324,95                   | 139.361,50              | -4.036,55                 | 135.324,95     | 0,00                                      | 0,00                 | 545.969,00          | 545.324,69              | 0,00                                | 644,31                    | 16.882,16      | 16.882,16      |
|               | TOTALE CATEGORIA...  | 1.593.365,90                 | 846.078,89              | 690.146,12                | 1.539.225,01   | 0,00                                      | 54.140,89            | 5.768.430,00        | 4.430.086,81            | 0,00                                | 1.338.343,19              | 1.762.448,98   | 1.762.448,98   |
|               | TOTALE TITOLO...   | 1.593.365,90                 | 846.078,89              | 690.146,12                | 1.539.225,01   | 0,00                                      | 54.140,89            | 5.768.430,00        | 4.430.086,81            | 0,00                                | 1.338.343,19              | 1.762.448,98   | 1.762.448,98   |
|               | Totale Generale Uscite                                       | 127.885.478,86               | 10.547.290,47           | 113.388.509,49            | 123.935.799,96 | 0,00                                      | 3.949.679,92         | 59.571.620,17       | 26.764.523,55           | 0,00                                | 32.807.096,62             | 126.822.725,64 | 126.822.725,64 |

PAGINA BIANCA

# AUTORITÀ PORTUALE DEL PORTO DI LIVORNO

PARTE VI

RELAZIONI

BILANCIO CONSUNTIVO  
ESERCIZIO FINANZIARIO 2012

PAGINA BIANCA



**RELAZIONE DEL PRESIDENTE**  
**AL BILANCIO CONSUNTIVO**  
**PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2012**

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**

PAGINA BIANCA

## Consuntivo esercizio 2012

Il rendiconto generale per l'esercizio 2012 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 Personale, Contabilità e AA.GG., 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 in parola 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        | 22.667.988,12        | 12.825.482,93        | 9.842.505,19        |               |
| Conto Capitale  | 6.038.435,66         | 12.172.653,52        |                     | 6.134.217,86  |
| Partite di giro | 4.653.312,78         | 4.653.312,78         |                     |               |
| <b>Totale</b>   | <b>33.359.736,56</b> | <b>29.651.449,23</b> | <b>3.708.287,33</b> |               |

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 € 4.653.312,78, si hanno i seguenti risultati:

|   | CORRENTI             | C/CAPITALE            | TOTALE                |
|---|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>ENTRATE</b>                          |                      |                       |                       |
| Previsione iniziale                     | 22.018.318,00        | 23.820.696,00         | 45.839.014,00         |
| Variazioni di bilancio                  |                      | 4.987.596,38          | 4.987.596,38          |
| <b>Previsione finale</b>                | <b>22.018.318,00</b> | <b>28.808.292,38</b>  | <b>50.826.610,38</b>  |
| Accertamenti                            | 22.667.988,12        | 6.038.435,66          | 28.706.423,78         |
| Differenza rispetto prev. iniziali      | 649.670,12           | -17.782.260,34        | -17.132.590,22        |
| <b>Differenza rispetto prev. finali</b> | <b>649.670,12</b>    | <b>-22.769.856,72</b> | <b>-22.120.186,60</b> |
| <b>USCITE</b>                           |                      |                       |                       |
| Previsione iniziale                     | 13.357.252,39        | 42.087.719,00         | 55.444.971,39         |
| Variazioni di bilancio                  | 1.168.898,79         | 10.000,00             | 1.178.898,79          |
| <b>Previsione definitiva</b>            | <b>14.526.151,18</b> | <b>42.097.719,00</b>  | <b>56.623.870,18</b>  |
| Impegni                                 | 12.825.482,93        | 12.172.653,52         | 24.998.136,45         |
| Differenza rispetto prev. iniziali      | -531.769,46          | -29.915.065,48        | -30.446.834,94        |
| <b>Differenza rispetto prev. finali</b> | <b>-1.700.668,25</b> | <b>-29.925.065,48</b> | <b>-31.625.733,73</b> |

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

| Tit. | UPB | Cat. |   | 2012                 | %             | 2011                 | %            | Differenza           | %            |
|------|-----|------|---|----------------------|---------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|
| I    | 2   | 1    | Entrate tributarie                                | 12.281.561,79        | 54,2          | 12.111.772,50        | 54,1         | 169.789,29           | 1,4          |
| I    | 2   | 2    | Entrate derivanti dalla vendita di beni e servizi | 182.100,80           | 0,8           | 181.494,35           | 0,8          | 606,45               | 0,3          |
| I    | 2   | 3    | Redditi e prov.ti patr.li                         | 9.799.354,77         | 43,2          | 9.862.389,93         | 44,0         | -63.035,16           | -0,6         |
| I    | 2   | 4    | Poste correttive e comp.ve                        | 23.828,74            | 0,1           | 21.198,45            | 0,1          | 2.630,29             | 12,4         |
| I    | 2   | 5    | Entrate non classificabili                        | 381.142,02           | 1,7           | 228.258,98           | 1,0          | 152.883,04           | 67,0         |
|      |     |      | <b>Totale entrate correnti</b>                    | <b>22.667.988,12</b> | <b>100,0</b>  | <b>22.405.114,21</b> | <b>100,0</b> | <b>262.873,91</b>    | <b>1,2</b>   |
| 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           | 309,90               | 0,0          | -309,90              | -100,0       |
| II   | 2   | 1    | Trasf.ti c/capitale dallo Stato                   | 6.032.084,66         | 99,89         | 9.872.901,76         | 100,0        | -3.840.817,10        | -38,9        |
| II   | 2   | 4    | Trasf.ti da altri Enti                            |                      | 0,00          |                      | 0,0          | 0,00                 |              |
| II   | 2   | 6    | Altri trasferim. In c/capitale                    |                      | 0,00          |                      |              | 0,00                 |              |
| II   | 2   | 2    | Depositi terzi a cauzione                         | 6.351,00             | 0,11          | 21,14                | 0,0          | 6.329,86             | 29942,6      |
|      |     |      | <b>Totale entrate c/capitale</b>                  | <b>6.038.435,66</b>  | <b>100,00</b> | <b>9.873.232,80</b>  | <b>100,0</b> | <b>-3.834.797,14</b> | <b>-38,8</b> |
|      |     |      | <b>Totale generale</b>                            | <b>28.706.423,78</b> |               | <b>32.278.347,01</b> |              | <b>-3.571.923,23</b> | <b>-11,1</b> |

Dalle tabelle che precedono si rileva che le entrate correnti hanno subito un leggero incremento rispetto all'esercizio 2011 passando da € 22.405.114,21 ad € 22.667.988,12 dell'esercizio 2012.

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

## TITOLO I – ENTRATE CORRENTI

### UPB 1.2 Entrate diverse € 22.667.988,12

#### Categoria 1.2.1 – Entrate tributarie € 12.281.561,79

- **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 2012 presenta un leggero incremento (+ € 156.538,31) rispetto all'anno precedente (pari ad € 11.773.913,37), per un valore finale complessivo di € 11.930.451,68, 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. € 7.570.510,52;
  - Gettito delle tasse di ancoraggio di cui al Capo I, Titolo I, Legge 82/63 s.m. € 4.359.941,16.

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

| 2008          | 2009          | 2010          | 2011          | 2012          |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 12.698.200,68 | 11.595.583,08 | 12.171.122,85 | 11.773.913,37 | 11.930.451,68 |

- **Capitolo E121/20 Proventi di autorizzazioni per operazioni portuali art. 16 L.84/94.** Gli introiti relativi al presente capitolo ammontano ad € 286.946,63.
- **Capitolo E121/30 Proventi di autorizzazioni per attività in porto art. 68 codice della navigazione.** Nel corso del 2012 i proventi di autorizzazioni per attività in porto ammontano ad € 64.163,48.

**Categoria 1.2.2 Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi € 182.100,80**

- **Capitolo E122/40 Canoni servizi manutenzione, illuminazione, pulizia e rifiuti.** L'importo di € 182.100,80 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 € 9.799.354,77**

- **Capitolo E123/10 Canoni demaniali.**  
Rientrano in questo capitolo i proventi relativi alle concessioni demaniali accertati per complessivi € 8.081.750,15.
- **Capitolo E123/20 Canoni di affitto di beni patrimoniali.**  
I proventi registrati in questo capitolo derivano dall'affitto dei complessi immobiliari (ex Unicoop) 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 € 499.602,76 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 € 7.277,45 registrato in questo capitolo è relativo agli interessi maturati sul conto fruttifero intrattenuto presso il Tesoriere Cassa di Risparmio Lucca Pisa Livorno Spa. La differenza rispetto all'anno precedente di – € 68.677,41 è dovuta alla sospensione dalla data del 24.01.2012 e fino a tutto il 2014 del 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 € 1.210.724,41 si riferisce per € 153.145,78 all'utilizzo accosti pubblici, per € 1.057.578,63 alla fatturazione per occupazione temporanea di aree demaniali.

**Categoria 1.2.4 Poste correttive e compensative di spese correnti € 23.828,74****Capitolo E124/10 Recuperi e rimborsi diversi.**

L'importo di € 23.828,74 è costituito da:

- € 6.950,00 Rimborso spese legali
- € 4.892,29 Rimborso Enel
- € 5.983,92 Rimborso INAIL
- € 1.034,99 Rimborsi contratto d'appalto
- € 1.920,84 Rimborsi da assicurazioni
- € 1.923,92 Rimborso Regione Toscana
- € 1.122,78 per recuperi e rimborsi diversi da soggetti terzi.

**Categoria 1.2.5 Entrate non classificabili in altre voci € 381.142,02****CAPITOLO E125/10 Entrate varie ed eventuali.**

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

L'importo di € 381.142,02 si compone di:

- € 105.885,24 per tessere accesso varchi doganali
- € 147.055,30 rimborso Ministero Infrastrutture e Trasporti su opere portuali
- € 90.047,43 per interessi e diritti di mora per ritardato pagamento
- € 25.902,89 oneri di procedura trasporti eccezionali
- € 5.693,54 rimborso dipendenti
- € 2.900,00 fornitura servizi Rete Telematica Portuale
- € 3.657,62 per rimborsi vari.

**TITOLO II – ENTRATE IN CONTO CAPITALE****UPB 2.2 Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale € 6.032.084,66****Categoria 2.2.1 Trasferimenti dello Stato € 6.032.084,66****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. Nel corso del 2012 si è proceduto alla registrazione per complessivi € 2.556.972,62.

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

- Dragaggio imboccatura sud € 1.500.000,00
- Mantenimento fondali Canale Navicelli € 818.220,00
- Adeguamento infrastrutture FS portuali € 235.881,00

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

Trattasi del fondo perequativo per l'anno 2012 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 € 3.475.112,04 destinato ai lavori di manutenzione straordinaria in ambito portuale.

**Categoria 2.3.2 Assunzione di altri debiti finanziari € 6.351,00**

- **Capitolo E232/20 Depositi a cauzione di terzi.** I depositi cauzionali di terzi versati nel corso del 2012 ammontano ad € 6.351,00.

**TITOLO I – USCITE CORRENTI****UPB 1.1 Funzionamento € 8.515.310,96****SPESE CORRENTI**

| UPB | Cat. | DENOMINAZIONE                          | 2012                 | %            | 2011                 | %           | Differenza        | %           |
|-----|------|--|----------------------|--------------|----------------------|-------------|-------------------|-------------|
| 1   | 1    | Spese per gli organi dell'Ente         | 369.589,16           | 2,9          | 305.325,81           | 2,4         | 64.263,35         | 21,0        |
| 1   | 2    | Oneri per il personale                 | 6.841.185,51         | 53,3         | 7.114.028,78         | 56,7        | -272.843,27       | -3,8        |
| 1   | 3    | Spese acquisto beni cons. e servizi    | 1.304.536,29         | 10,2         | 1.623.991,73         | 13,0        | -319.455,44       | -19,7       |
| 2   | 1    | Uscite per prestazioni istituzionali   | 3.319.352,76         | 25,9         | 2.447.659,13         | 19,5        | 871.693,63        | 35,6        |
| 2   | 2    | Trasferimenti passivi                  | 315.079,75           | 2,5          | 375.716,09           |             | -60.636,34        | 100,0       |
| 2   | 3    | Oneri finanziari                       | 9.757,08             | 0,1          | 10.824,76            | 0,1         | -1.067,68         | -9,9        |
| 2   | 4    | Imposte e tasse                        | 461.076,61           | 3,6          | 448.706,58           | 3,6         | 12.370,03         | 2,8         |
| 2   | 5    | Poste correttive comp.                 | 965,39               | 0,0          | 40.255,85            | 0,3         | -39.290,46        | -97,6       |
| 2   | 6    | Spese non classificabili in altre voci | 203.940,38           | 1,6          | 169.942,23           | 1,4         | 33.998,15         | 20,0        |
|     |      | <b>Totale</b>                          | <b>12.825.482,93</b> | <b>100,0</b> | <b>12.536.450,96</b> | <b>97,0</b> | <b>289.031,97</b> | <b>2,31</b> |

Nelle spese correnti, ammontanti a complessivi € 12.825.482,93, si è riscontrato, come risulta dalla sopra riportata tabella di raffronto, un leggero incremento totale del +2,31% pari ad + € 289.031,97 rispetto all'anno precedente.

Tale incremento trova giustificazione nelle seguenti categorie:

- 1.1.1 – Spese per gli Organi dell'Ente (+ € 64.263,35)
- 1.2.1 – Uscite per prestazioni istituzionali (+ € 871.693,63) dovuto alla vigilanza varchi doganali.
- 1.2.4 – Imposte e tasse (+ € 12.370,03)
- 1.2.6 – Spese non classificabili in altre voci (+ € 33.998,15)

A questi incrementi si contrappone una diminuzione nelle seguenti categorie:

- 1.1.2 – Oneri per il personale (- € 272.843,27)
- 1.1.3 – Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi (- € 319.455,44)
- 1.2.2 – Trasferimenti passivi (- € 60.636,34)
- 1.2.3 – Oneri finanziari (- € 1.067,68)
- 1.2.5 – Poste correttive compensative (- € 39.290,46) Trattasi di spese per versamenti allo stato per riduzioni di spese previste da leggi di finanza pubblica.



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

### **Categoria 1.1.1 Uscite per gli organi dell'Ente € 369.589,16**

Gli impegni di spesa relativi a questa categoria ammontano a complessivi € 369.351,16, con un incremento di + € 64.025,35 rispetto all'anno precedente, così determinato.

- **U111/10** - Nel corso del 2012 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 € 247.566,12, comprensivi sia dell'emolumento annuo lordo spettante (- € 236.028,24), sia dei contributi previdenziali ed assicurativi nelle misure di legge previste (- € 11.537,88).  
Nel corso dell'esercizio 2012, 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.
- **U111/20** - Compensi del Comitato Portuale € 5.100,00 (somma dei gettoni di presenza complessivamente corrisposti ai membri di Comitato Portuale).
- **U111/30** - Compensi del Collegio dei Revisori € 108.856,88. 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. Il suddetto trattamento è stato riconosciuto anche per gli anni 2009, 2010, 2011 e 2012 in sede di 1° variazione al bilancio di previsione 2012.
- **U111/50** - Trasferte Organi di Amm.ne e Controllo € 7.828,16.  
Le spese del presente capitolo si riferiscono a:
  - € 6.616,64 spese di trasferta del Collegio dei Revisori.
  - € 1.211,52 spese del Presidente dell'Autorità Portuale. In proposito si evidenzia che è stato rispettato il limite di spesa previsto per l'anno 2012 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 € 6.841.185,51**

Gli oneri diretti per il personale (capitoli U112/10, U112/20, U112/60, U112/70, U112/80 e U112/90), ammontano complessivamente ad € 6.650.865,23 con un decremento di € 268.837,62 rispetto all'anno precedente. Al predetto totale devono aggiungersi gli altri oneri per il personale (capitoli U112/30, U112/40, e U112/50) per € 190.320,28 per un totale complessivo di € 6.841.185,51.

La presenza media annua dei dipendenti è passata da n. 83,75 del 2011 a n. 82,25 del 2012. La riduzione di spesa è motivata dalla cessazione dal servizio alla fine dell'anno 2011, con incidenza pertanto sull'intero anno 2012, del Dirigente amministrativo e di n° 6 dipendenti per pensionamento.

Nel corso dell'esercizio 2012, nel rispetto della dotazione organica di cui alla delibera di Comitato portuale n. 2 dell'8.2.2008, si sono verificate le seguenti variazioni di organico:

### Segretario Generale

Il Dott. Massimo Provinciali ha svolto le proprie funzioni per l'intero esercizio. In qualità di Segretario Generale ha inoltre proseguito l'assunzione "ad interim" delle funzioni di Dirigente Amministrativo, a seguito della cessazione dal servizio per dimissioni volontarie in data 31.10.2011, del precedente Dirigente del Dipartimento, Sig. Sergio Migheli.

### Assunzioni in servizio

Nel corso dell'esercizio 2012, in relazione ad intervenute, temporanee esigenze dell'Amministrazione è stato assunto in servizio il Dott. Francescalberto De Bari. Il contratto, a tempo determinato per la durata di un anno dall'11.10.2012, avrà scadenza al 10.10.2013 e riguarda la posizione di "Quadro A" presso il Dipartimento Sviluppo Strategico.

### Cessazioni dal servizio

Nel corso dell'anno 2012 non si sono verificate cessazioni dal servizio.

### Comando presso Regione Toscana

A seguito di richiesta di proroga della Regione Toscana, il dipendente "Quadro A" Dott. Livio Stefanelli è stato confermato in comando presso la sede di Bruxelles del medesimo Ente per l'intero anno 2012.

Il comando avrà scadenza al 30 giugno 2013. Come previsto dalla normativa vigente, 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 € 82.623,32 ad € 80.861,58, con un decremento pro-capite di €. 1.761,74.

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". La diminuzione registrata nel presente capitolo è dovuta principalmente alla cessazione dal servizio in servizio di un Dirigente e di personale impiegatizio intervenute a fine anno 2011, con riflessi sull'intero anno 2012.
- Capitolo U112/20 "Emolumenti variabili". Le principali voci che sono confluite in questo capitolo sono: straordinario feriale (€ 43.222,99), straordinario festivo e notturno (€ 8.375,11), festività pagate (€ 37.896,17), festività domenicali (€ 11.744,64), ore di riposo compensativo liquidate (€ 17.095,87) e ferie liquidate al personale dirigente sulla base della relativa previsione contrattuale (€ 14.104,17).
- Capitolo U112/30 "Indennità e rimborso spese per missioni". L'importo impegnato nel presente capitolo per complessivi € 35.532,17 è stato così determinato:
  - € 12.359,35 per le sole indennità contrattualmente previste per dirigenti, impiegati e quadri.
  - € 23.172,82 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". Gli oneri in argomento sono diminuiti di €. 40.727,41. Il decremento è dovuto al minor numero medio di dipendenti in servizio, anche in considerazione che le nuove assunzioni effettuate nel biennio precedente hanno riguardato livelli professionali medio bassi e retribuzioni prive di elementi retributivi legati all'anzianità di servizio, rinvenibili invece, nei trattamenti economici dei dipendenti dimissionari.
- Capitolo U112/80 "Oneri derivanti da rinnovi contrattuali". In applicazione del vigente CCNL dei Lavoratori dei Porti, di cui all'accordo sottoscritto tra le parti in data 22.12.2008 ed entrato in vigore dal 1° gennaio 2009, con decorrenza 1.1.2012 sono stati aumentati gli importi tabellari del "Minimo Conglobato" dell'ultima tranche prevista.
- 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 del precedente Segretario generale, erogato nell'anno successivo alla cessazione dal servizio. Il decremento rispetto all'anno 2011 è riconducibile al pagamento nello stesso anno, di ferie residue del precedente Segretario Generale, Avv. Gionfriddo, per € 71.444,59.
- Capitolo U112/90 "Oneri contrattazione aziendale e decentrata". L'incremento registrato nel presente capitolo è dovuto a incrementi retributivi derivanti dalle applicazioni economiche previste dal vigente contratto integrativo aziendale, riguardanti le voci retributive ad esso ricollegabili.

| CAPITOLI  | 2012                | 2011                | DIFFERENZA         |
|---|---------------------|---------------------|--------------------|
| <b>ONERI DIRETTI PER IL PERSONALE</b>             |                     |                     |                    |
| U112/10 - Emolumenti fissi                        | 2.881.175,42        | 2.976.076,72        | -94.901,30         |
| U112/20 - Emolumenti variabili                    | 147.524,88          | 188.243,27          | -40.718,39         |
| U112/60 - Oneri prev.li, ass.li e fiscali         | 1.784.001,38        | 1.824.728,79        | -40.727,41         |
| U112/70 - Emolumenti Segretario Generale          | 186.055,72          | 263.609,76          | -77.554,04         |
| U112/80 - Oneri derivanti da rinnovi contrattuali | 68.746,38           | 91.017,92           | -22.271,54         |
| U112/90 - Oneri contrattazione decentrata         | 1.583.361,45        | 1.576.026,39        | 7.335,06           |
| <b>TOTALI</b>                                     | <b>6.650.865,23</b> | <b>6.919.702,85</b> | <b>-268.837,62</b> |
| MEDIA DIPENDENTI IN SERVIZIO                      | 82,25               | 83,75               | -1,50              |
| COSTO MEDIO ANNUO                                 | 80.861,58           | 82.623,32           | -1.761,73          |
| <b>ALTRI ONERI PER IL PERSONALE</b>               |                     |                     |                    |
| U112/30 - Indennità rimborsi per missioni         | 35.532,17           | 36.296,59           | -764,42            |
| U112/40 - Altri oneri                             | 146.296,94          | 149.639,34          | -3.342,40          |
| U112/50 - Spese per organizzazione corsi          | 8.491,17            | 8.390,00            | 101,17             |
| <b>TOTALE</b>                                     | <b>190.320,28</b>   | <b>194.325,93</b>   | <b>-4.005,65</b>   |
| <b>TOTALE ONERI PER IL PERSONALE</b>              | <b>6.841.185,51</b> | <b>7.114.028,78</b> | <b>-272.843,27</b> |

### **Categoria 1.1.3 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi € 1.304.536,29**

La sotto elencata tabella evidenzia, per singolo capitolo, le spese per acquisti di beni di consumo e servizi sostenute nel corso dell'anno 2012, confrontate con quelle dell'anno precedente.

L'importo complessivo di spesa è passato da € 1.623.991,73 dell'anno 2011 ad € 1.304.536,29 dell'anno 2012 con una diminuzione di spesa di - € 319.455,44 pari al - 19,7%.

| Cap.     | DENOMINAZIONE                                      | 2012                | 2011                | Differenza         | %            |
|----------|--|---------------------|---------------------|--------------------|--------------|
| U113/10  | Spese connesse mezzi trasp. terr.                  | 15.382,43           | 15.256,75           | 125,68             | 0,8          |
| U113/30  | Lavori di manut., pulizia, vigil., e riscaldamento | 267.410,95          | 261.490,86          | 5.920,09           | 2,3          |
| U113/50  | Spese per consulenze e prestazioni prof.li         |                     |                     | 0,00               |              |
| U113/60  | Utenze varie                                       | 173.917,86          | 179.981,40          | -6.063,54          | -3,4         |
| U113/70  | Materiale economato                                | 23.736,74           | 30.898,67           | -7.161,93          | -23,2        |
| U113/80  | Abbonamento periodici e riviste                    | 26.852,71           | 21.111,23           | 5.741,48           | 27,2         |
| U113/90  | Spese postali teleg. e telefon.                    | 17.616,00           | 14.859,80           | 2.756,20           | 18,5         |
| U113/100 | Spese diverse                                      | 632.986,94          | 729.701,47          | -96.714,53         | -13,3        |
| U113/110 | Spese per atti e contratti vari                    |                     |                     | 0,00               |              |
| U113/130 | Vestiario  | 2.825,90            | 3.530,40            | -704,50            | -20,0        |
| U113/120 | Spese trasporto materiali, mobili                  | 3.486,83            | 4.432,43            | -945,60            | -21,3        |
| U113/140 | Premi assicurazione                                | 58.977,26           | 47.940,61           | 11.036,65          | 23,0         |
| U113/150 | Spese per pubblicità                               |                     |                     | 0,00               |              |
| U113/160 | Spese di rappresentanza                            | 867,42              | 491,21              | 376,21             | 76,6         |
| U113/170 | Spese legali giudiziali                            | 51.312,85           | 244.252,39          | -192.939,54        | -79,0        |
| U113/180 | Acquisto materiale consumo                         | 16.000,00           | 23.872,85           | -7.872,85          | -33,0        |
| U113/190 | Manut. ordinaria sede A.P.                         | 13.162,40           | 46.171,66           | -33.009,26         | -71,5        |
|          | <b>Totali</b>                                      | <b>1.304.536,29</b> | <b>1.623.991,73</b> | <b>-319.455,44</b> | <b>-19,7</b> |

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 e manutenzione esercizio delle autovetture adibite a compiti istituzionali ed ammontano a complessivi € 15.382,43. Tale importo rientra nel limite del 80% delle spese sostenute nell'esercizio 2009 (€ 11.831,90) come previsto dall'art. 6, comma 14, del D.L. 78/2010, derogato sino al limite di € 15.382,86 a seguito di autorizzazione del Ministero vigilante con nota prot. M\_TRA/Porti/n° 475 del 12.01.2012 per il mantenimento del contratto di noleggio in essere sino alla naturale scadenza dell'aprile 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 2012 sono stati assunti impegni così dettagliati:
  - U113/30-1 Manutenzioni e riparazioni diverse € 97.800,81
  - U113/30-2 Spese per pulizia locali € 81.114,31
  - U113/30-3 Spese per vigilanza uffici € 69.662,34
  - U113/30-4 Spese per riscaldamento € 18.833,49
- **Capitolo U113/100 Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici.**  
L'importo di € 632.986,94, registrato nel presente capitolo deriva principalmente dai seguenti fattori:
  - Quota associativa Assoporti € 135.198,00 (anni 2011-2012)
  - Lavoro interinale € 91.180,11
  - Nucleo di valutazione € 45.127,79
  - Noleggio cassa automatica € 11.267,52
  - Noleggio fotocopiatrici € 20.473,20
  - Attività piano formazione "Merci pericolose" € 36.300,00
  - Amministratore di sistema dati personali € 16.359,20

- Bandi ed esiti di gara € 46.877,57

- 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 2012 € 0,00

**Spese rappresentanza:**

Spesa 2009 € 4.381,41 – Limite max 20% 876,28 – Impegni 2012 € 867,42

**Spese per pubblicità:**

Spesa 2009 € 4.161,32 – Limite max 20% 832,26 – Impegni 2012 € 0,00

- **Capitolo U113/170 Spese legali.** L'importo di € 51.312,85 si riferisce principalmente a notule per la difesa dell'Ente per € 25.040,27, a spese per C.T.U. per € 10.571,78 e spese di giudizio per € 11.325,60.
- **Capitolo U113/190 Manutenzione ordinaria sede Autorità Portuale.** Questo capitolo ricomprende gli interventi di ordinaria manutenzione eseguita nel 2012 sulla sede dell'Autorità Portuale per complessivi € 13.162,40. I predetti interventi, sommati a quelli di manutenzione straordinaria registrati sul capitolo U211/60 per € 22.826,31, 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 € 4.310.171,97

### Categoria 1.2.1 Uscite per prestazioni istituzionali € 3.319.352,76

**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 € 1.748.007,28 è così costituito:

- € 234.718,28 per consumi energia elettrica
- € 180.833,90 Manutenzione di strade e piazzali demaniali
- € 222.563,00 Manutenz. impianti illuminazione pubblica ambito portuale
- € 35.363,65 Interventi ed ispezioni subacquee
- € 142.000,00 Convenzione monitoraggi ambientali
- € 167.531,30 Manutenzione Rete Telematica
- € 170.230,84 Transazione vigilanza varchi anni pregressi
- € 46.731,75 Segnaletica verticale ed orizzontale
- € 38.966,24 Fornitura in opera di recinzione new jersey
- € 64.033,90 Ordinaria manutenzione impianti elettrici
- € 33.575,36 Interventi impianto di telesorveglianza
- € 13.840,52 Manutenzione e fornitura energia elettrica torri faro D.Toscana
- € 39.090,33 Manutenzione aree a verde
- € 27.525,44 Manutenzione ponte girante
- € 15.818,08 Ritiro e smaltimento rifiuti
- € 71.001,09 Manutenzione pavimentazione stradale
- € 45.686,00 Manutenzione banchine
- € 9.950,00 Rilievi batimetrici

- € 8.320,10 Fornitura acqua in ambito portuale
- € 19.945,13 Noleggio, manutenzione gestione back-up del database "pre-clearing"
- € 160.282,37 Altri interventi di ordinaria manutenzione

**Capitolo U121/30 Spese pulizia banchine e specchi acquei.** Per l'esercizio 2012 l'importo complessivo di € 431.338,10 è relativo ad € 287.824,76 per la pulizia delle strade e piazzali ad uso comune ed € 143.513,34 per la pulizia degli specchi acquei.

**Capitolo U121/40 Spese promozionali, propaganda etc.** Le spese riferite a questo capitolo ammontano per l'esercizio 2012 ad € 143.206,57.

**Capitolo U121/50 Vigilanza varchi doganali.** L'importo € 996.800,81 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.

#### **Categoria 1.2.2 Trasferimenti passivi € 315.079,75**

**Capitolo U122/30 Partecipazione progetti europei, nazionali e regionali. € 315.079,75.** I principali impegni assunti in questo capitolo sono relativi ai seguenti progetti:

- € 72.652,75 Cofinanziamento progetto "Vento e porti e mare"
- € 74.900,00 Cofinanziamento progetto "Green cranes"
- € 60.000,00 Progetto "Porto aperto"
- € 103.292,00 Quota associativa L.E.M.

#### **Categoria 1.2.3 Oneri finanziari € 9.757,08**

**Capitolo U123/10 Interessi passivi, spese e commissioni bancarie. € 9.757,08.** 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 (€ 2.708,18)
- Cunicolo Oleodotto Darsena Toscana (€ 2.097,62)
- Resecuzione calata Bengasi (€ 4.264,44)

#### **Categoria 1.2.4 Oneri tributari € 461.076,61**

**Capitolo U124/10 Imposte, tasse e tributi vari.** L'importo complessivo di € 461.076,61 si riferisce a:

- € 300.292,00 IRES 2012
- € 20.308,00 IRAP 2012
- € 124.229,00 IMU Acconto e saldo 2012
- € 13.874,66 Tassa T.I.A. competenza 2012

- € 917,45 Consorzio di bonifica fiumi e fossi
- € 1.455,50 Ritenute di acconto su interessi maturati sulle disponibilità liquide (cassa) intrattenute presso il tesoriere Banco Popolare.

**Categoria 1.2.5 Poste correttive e compensative di entrate correnti € 965,39**

**Capitolo U125/10 Restituzioni e rimborsi diversi.** Gli impegni registrati nel presente capitolo ammontano ad € 965,39 e si riferiscono alla compensazione e rimborso di entrate correnti già accertate.

**Categoria 1.2.6 Uscite non classificabili in altre voci € 203.940,38**

**Capitolo U126/30 Oneri vari straordinari.** L'importo registrato nel presente capitolo, per complessivi € 203.940,38 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.
- € 93.000,34 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.
- € 89.210,15 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.

**TITOLO II – SPESE IN CONTO CAPITALE****UPB 2.1 Investimenti € 12.166.302,52**

Le spese in conto capitale sono risultate complessivamente di € 12.172.653,52 contro € 31.415.380,53 dell'esercizio precedente. Le principali diminuzioni sono riferite alla voce per Spese per interventi di manutenzione straordinaria per - € 13.855.807,00 e Realizz. e ristruttur. di infrastrutture portuali ed acquisto di beni con entrate tributarie per - € 9.730.077,47.

Nella tabella seguente vengono evidenziate le differenze rispetto agli stanziamenti:

| ESERCIZIO 2012   |               |                      | DIFFERENZA     |                |                |
|--|---------------|----------------------|----------------|----------------|----------------|
| Prev.iniz.   | Prev.def.ve   | Impegnato            | su prev.iniz.  | su prev.def.ve | su es.prec.    |
| <b>U211/10 - Realizz. e ristruttur. di infrastrutture portuali ed acquisto di beni con finanz. dello Stato</b> |               |                      |                |                |                |
| 23.765.696,00  | 25.265.696,00 | 2.556.972,62         | -21.208.723,38 | -22.708.723,38 | -2.690.932,76  |
| <b>U211/20 - Spese per interventi di manutenzione straordinaria</b>  |               |                      |                |                |                |
|  |               |                      | 0,00           | 0,00           | -13.855.807,00 |
| <b>U212/80 - Spese per interventi di manutenzione straordinaria F/Perequativi</b>                              |               |                      |                |                |                |
| 3.000.000,00   | 3.000.000,00  | 1.249.518,81         | -1.750.481,19  | -1.750.481,19  | 1.249.518,81   |
| <b>U211/30 - Svil. Strat. del porto: studi, prog., ricerche</b>  |               |                      |                |                |                |
| 736.000,00   | 736.000,00    | 281.215,58           | -454.784,42    | -454.784,42    | -213.765,48    |
| <b>U211/40 - Acquisizione immobili</b>   |               |                      |                |                |                |
|  | 6.500.000,00  | 6.500.000,00         | 6.500.000,00   | 0,00           | 6.500.000,00   |
| <b>U211/50 - Realizz. e ristruttur. di infrastrutture portuali ed acquisto di beni con entrate tributarie</b>  |               |                      |                |                |                |
| 13.000.000,00  | 5.000.000,00  | 831.680,69           | -12.168.319,31 | -4.168.319,31  | -9.730.077,47  |
| <b>U212/60 - Straordinaria manutenzione sede Autorità Portuale</b>   |               |                      |                |                |                |
| 16.023,00  | 26.023,00     | 22.826,31            | 6.803,31       | -3.196,69      | 11.956,11      |
| <b>U212/70 - Investimenti in c/capitale da altri trasferimenti</b>   |               |                      |                |                |                |
|  |               |                      | 0,00           | 0,00           | -4.961,00      |
| <b>U212/10 - Acquisizione di attrezzature e macchinari</b>   |               |                      |                |                |                |
| 755.000,00   | 755.000,00    | 440.788,32           | -314.211,68    | -314.211,68    | -179.270,80    |
| <b>U212/20 - Acquisto autovetture e motov. e parti di ricambio</b>   |               |                      |                |                |                |
|  |               |                      | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
| <b>U212/50 - Acquisto di mobili e macchine</b>   |               |                      |                |                |                |
| 50.000,00  | 50.000,00     | 24.129,04            | -25.870,96     | -25.870,96     | -111.289,73    |
| <b>U212/60 - Acquisto hardware e software</b>  |               |                      |                |                |                |
| 230.000,00   | 230.000,00    | 59.848,91            | -170.151,09    | -170.151,09    | 59.848,91      |
| <b>U214/10 - Concessione prestiti a breve scadenza</b>   |               |                      |                |                |                |
|  |               |                      | 0,00           | 0,00           |                |
| <b>U214/20 - Depositi a cauzione presso terzi</b>  |               |                      |                |                |                |
| 10.000,00  | 10.000,00     |                      | -10.000,00     | -10.000,00     | -331,04        |
| <b>U215/10 - Versamenti c/depositi bancari (T.F.R.)</b>  |               |                      |                |                |                |
|  |               |                      |                |                |                |
| <b>U215/30 - Indennità T.F.R. liquidate al personale cessato servizio</b>                                      |               |                      |                |                |                |
| 500.000,00   | 500.000,00    | 199.322,24           | -300.677,76    | -300.677,76    | -283.966,56    |
| <b>U225/10 - Restituzione depositi a cauzione</b>  |               |                      |                |                |                |
| 25.000,00  | 25.000,00     | 6.351,00             | -18.649,00     | -18.649,00     | 6.351,00       |
| <b>TOTALE IMPEGNATO</b>  |               | <b>12.172.653,52</b> |                |                |                |



**Categoria 2.1.1 Acquisizione di beni di uso durevole, opere immobiliari ed investimenti  
€ 11.442.214,01****Capitolo U211/10 Acquisto, costruzione, trasformazione opere portuali, approfondimento fondali.**

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 € 2.556.972,62 è stato destinato alle principali opere riportate nella nota di cui al capitolo E221/10 di seguito elencate:

- Dragaggio imboccatura sud € 1.500.000,00
- Mantenimento fondali Canale Navicelli € 818.220,00
- Adeguamento infrastrutture FS portuali € 235.881,00

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

Nel corso del 2012 sono stati assunti impegni per € 281.215,58 tra cui le principali:

- € 178.262,80 Piano regolatore portuale
- € 38.780,00 Integrazione tra il sistema informatico della goeic e la piattaforma tpcs in uso presso l'A.P. di Livorno ai fini della tracciabilità fitosanitaria
- € 15.125,00 Certificazione piattaforma ptcs
- € 16.417,89 Forum "Euro mediterraneo"

**Capitolo U211/40 Acquisto immobili.**

L'importo registrato in questo capitolo si riferisce alla sottoscrizione di due contratti preliminari di acquisto di due aree in ambito portuale, precisamente:

- area privata portuale di circa mq. 30.000, di proprietà della Società Styron Italia S.r.l., sita sulla Via Galvani – acquisto approvato con Delibera di Comitato Portuale n. 26 del 12.12.2012 e condizionato al parere di congruità a cura dell'Agenzia del Territorio, Direzione di Livorno.
- area privata portuale di circa mq. 28.500, di proprietà delle Società SPIL S.p.a. e CPL S.c.a.r.l., sita sulla Sponda est della Darsena Toscana zona Paduletta. – acquisto approvato con Delibera di Comitato Portuale n. 27 del 20.12.2012 e condizionato al parere di congruità a cura dell'Agenzia del Territorio, Direzione di Livorno.

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

Nel corso del 2012 si è proceduto alla registrazione per complessivi € 831.680,69, nel dettaglio:

- € 33.638,00 Attività preliminari per la realizzazione del Port Center
- € 609.042,69 Cunicolo oleodotto Darsena Toscana
- € 189.000,00 Indagini preliminari per il dragaggio bacino di evoluzione e Darsena Toscana

**Capitolo U211/60 Straordinaria manutenzione sede Autorità Portuale.**

L'importo di € 22.826,31 si riferisce ai lavori di manutenzione straordinaria agli impianti di condizionamento, del bruciatore e ascensori della sede dell'A.P., nonché alla 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 € 1.249.518,81 registrato nel corso del 2012 si riferisce a:

- € 450.000,00 Monitoraggio e movimentazione sedimenti fondali Canale Navicelli
- € 320.287,50 Livellamento fondali Darsena Toscana
- € 152.852,96 Riparazione cavità Calata Assab
- € 108.486,00 Ispezione completa dei fondali al piede delle banchine operative
- € 81.976,93 Indagini geognostiche presso l'Andana delle Ancore, Scalo Umbria, Torre del Marzocco e Vasca di colmata
- € 79.886,87 Dragaggio imboccatura sud
- € 26.317,00 Campagna di indagini geofisiche
- € 9.680,00 Relazione ambientale microtunnel
- € 17.653,90 Ripristino funzionalità foce scolmatore
- € 2.377,65 Interventi minori

**Categoria 2.1.2 Acquisizione di immobilizzazioni tecniche € 524.766,27****Capitolo U212/10 Acquisto di attrezzature e macchinari.**

L'importo di € 440.788,32 impegnato nel corso del 2012 si riferisce principalmente ai seguenti interventi:

- € 280.000,00 Gara fornitura impianto telefonico voip
- € 60.500,00 Incarico progettazione nuovo "Sistema di gestione delle autorizzazioni e del controllo fisico accesso varchi portuali"
- € 30.250,00 Gara impianto videosorveglianza varchi doganali
- € 10.648,00 Fornitura server database
- € 23.087,44 Fornitura sistema copertura wireless mesh sull'area sponda est Darsena Toscana e Darsena 1
- € 6.969,60 Fornitura n° 3 lettori documentali
- € 6.836,50 Acquisto gruppo di continuità UPS per radar Darsena Petroli
- € 4.081,33 Fornitura n° 1 server Rete Telematica Portuale
- € 4.114,00 Fornitura n° 2 climatizzatori locale server

**Capitolo U212/50 Acquisto mobili e macchine per ufficio.**

La cifra complessiva di € 24.129,04 è stata impegnata nel corso dell'anno 2012 per l'acquisto di mobili e varie per l'arredo degli uffici dell'Autorità Portuale.

**Capitolo U212/60 Hardware e software.** Nel corso del 2012 sono stati assunti in questo capitolo, impegni per € 59.848,91 per l'acquisto di computer, scanner, notebook e software.

**Categoria 2.1.5 Indennità di anzianità e similari € 199.322,24**

**Capitolo U215/30 Indennità di anzianità.**

L'importo complessivo di € 199.322,24 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 2012, nonché imposta sostitutiva e fondo Previdai e Previlog.

**UPB 2.2 Oneri comuni € 6.351,00**

**Categoria 2.2.5 Estinzione debiti diversi € 6.351,00**

**Capitolo U225/10 Restituzione depositi a cauzione di terzi.**

Trattasi di depositi cauzionali versati da terzi per complessivi € 6.351,00.

**TITOLO III – Partite di giro**

**UPB 3.1 Entrate aventi natura di partita di giro € 4.653.312,78**

**Categoria 3.1.1 – Entrate aventi natura di partita di giro € 4.653.312,78**

Le spese per partite di giro, che pareggiano nella somma di € 4.653.312,78 con le entrate registrate allo stesso titolo, sono le seguenti:

|                  |                              |   |              |              |
|------------------|------------------------------|---|--------------|--------------|
| Capitolo U311/10 | Versamento ritenute erariali | €                                       | 1.755.300,45 |              |
| “                | U311/20                      | Versamento ritenute prev.li e ass.li    | “            | 504.050,46   |
| “                | U311/30                      | Versamento ritenute diverse             | “            | 20.302,75    |
| “                | U311/40                      | Anticipazioni al personale              | “            |              |
| “                | U311/50                      | Versamento trattenute a favore di terzi | “            |              |
| “                | U311/60                      | Somme pagate per conti terzi            | “            | 1.112.398,29 |
| “                | U311/70                      | Partite in sospeso                      | “            | 834.378,93   |
| “                | U311/90                      | I.V.A.                                  | “            | 426.881,90   |

### Gestione Cassa

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

| INCASSI                                  |                       | PAGAMENTI                               |                       |
|--|-----------------------|---|-----------------------|
| Trasferimenti attivi correnti            | 13.190.318,64         | Compensi organi amm.ne                  | 391.178,00            |
| Prestazione servizi                      | 79.107,10             | Oneri per il personale                  | 6.879.916,56          |
| Redditi e proventi patrimoniali          | 9.770.911,78          | Spese per acq.beni consumo e servizi    | 1.286.514,90          |
| Poste corr.ve e comp.ve di spese corr.ti | 40.426,76             | Uscite prestazioni istituzionali        | 3.264.299,56          |
| Entrate varie ed eventuali               | 396.432,45            | Trasferimenti passivi                   | 237.220,36            |
|  |                       | Oneri finanziari                        | 9.629,79              |
|  |                       | Imposte e tasse                         | 492.620,51            |
|  |                       | Restituzione e rimborsi                 | 965,39                |
|  |                       | Uscite non classificabili in altre voci | 196.474,79            |
| <b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>           | <b>23.477.196,73</b>  | <b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>            | <b>12.758.819,86</b>  |
| Cessioni immobilizz. tecniche            |                       | Acquisizione immobili                   | 8.914.709,35          |
| Prelev.to da depositi bancari            |                       | Acquisizione imm.ni tecniche            | 447.761,64            |
| Riscossione da comp.ie ass.ne            |                       | Acquisto partec.ni e valori mobiliari   |                       |
| Realizzo di valori mobiliari             |                       | Trattamento di quiescenza e anticipi    | 212.643,89            |
| Riscossione di altri crediti             |                       | TFR liquidato nell'esercizio            |                       |
| Trasferimenti c/capitale                 | 6.183.439,60          | Restituzione depositi a cauzione        | 500,00                |
| Depositi di terzi a cauzione             | 6.351,00              |   |                       |
| <b>TOTALE ENTRATE IN C/CAPITALE</b>      | <b>6.189.790,60</b>   | <b>TOTALE SPESE IN C/CAPITALE</b>       | <b>9.575.614,88</b>   |
| Entrate per partite di giro              | 4.953.901,88          | Restituzione per partite di giro        | 4.430.088,81          |
| <b>TOTALE INCASSI</b>                    | <b>34.620.889,21</b>  | <b>TOTALE PAGAMENTI</b>                 | <b>26.764.523,55</b>  |
| <b>FONDO INIZIALE DI CASSA</b>           | <b>77.964.934,43</b>  | <b>SALDO FINALE DI CASSA</b>            | <b>85.821.300,09</b>  |
| <b>TOTALE GENERALE</b>                   | <b>112.585.823,64</b> | <b>TOTALE A PAREGGIO</b>                | <b>112.585.823,64</b> |
|  |                       | Incremento cassa dell'esercizio         | <b>7.856.365,66</b>   |

**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 2012        | 9.721.564,03 | 72.092.529,12 | 6.496.324,30 | 88.310.417,45 |
| Incassati nell'es. 2012   | 5.767.549,94 | 2.708.327,56  | 1.847.509,80 | 10.323.387,30 |
| Variazioni                | -883.833,31  | 0,00          | -902.176,77  | -1.786.010,08 |
| Rimanenze residui 2011    | 3.070.180,78 | 69.384.201,56 | 3.746.637,73 | 76.201.020,07 |
| Provenienti dall'es. 2012 | 4.958.341,33 | 2.556.972,62  | 1.546.920,70 | 9.062.234,65  |
| Risultanze al 31.12.2012  | 8.028.522,11 | 71.941.174,18 | 5.293.558,43 | 85.263.254,72 |

I residui attivi ammontanti a € **85.263.254,72** che dall'esercizio 2012, vengono trasferiti al successivo, sono costituiti dai seguenti crediti:

**Parte corrente**

|   |   |                     |
|---|---|---------------------|
| - Verso utenti  | € | 6.888.057,35        |
| - Verso lo Stato per:<br>devoluzione tassa merci imbarcate/sbarcate | " | 933.242,44          |
| 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                      | " | 13.004,96           |
| - Affitto Terminal Paduletta  | " | 49.063,38           |
| - Utenti e ditte varie per interessi di mora e rimborsi             | " | 132.611,38          |
| <b>Totale residui di parte corrente</b>                             |   | <b>8.028.522,11</b> |

**Conto Capitale**

|   |   |                      |
|---|---|----------------------|
| - Credito Irpeg ed Iva per liquidazione Soc. Terminal Porto Nuovo           | € | 7.275,53             |
| - Verso lo Stato per acquisto beni patrimoniali e lavori infrastrutturali   | " | 67.916.928,77        |
| - Verso la Regione per acquisto beni patrimoniali e lavori infrastrutturali | " | 4.015.547,48         |
| - Verso altri per cessione impianto conference                              | " | 316,68               |
| - Verso altri per ritiro deposito a cauz. c/o terzi                         | " | 1.105,72             |
| <b>Totale residui in Conto capitale</b>                                     |   | <b>71.941.174,18</b> |

**Partite di giro**

|  |   |              |
|--|---|--------------|
| - Verso utenti per IVA                               | € | 588.833,42   |
| - Verso dipendenti per anticipazione cassa economato | " | 5.000,00     |
| - Verso enti previdenziali F/previdenza integrativa  | " | 1.267.519,89 |

|   |   |                      |
|---|---|----------------------|
| - Verso partners per progetti vari  | “ | 882.826,70           |
| - Verso Compagnie di Ass.ne e clienti vari per rimborsi diversi                           | “ | 200.793,66           |
| - Verso Frontisti per escavo Canale Ind.le e Dars. Petroli                                | “ | 755.691,22           |
| - Credito verso Regione/Ministero per progettazione art. 18                               | “ | 160.047,84           |
| - Credito per servizio sorveglianza e controllo di accesso ai varchi del porto di Livorno |   | 11.136,78            |
| - Verso Regione Toscana per finanziamenti Comunitari                                      | “ | 413.161,61           |
| - Verso Regione Toscana per acconti IRAP 2012   | “ | 35.378,56            |
| - Verso l'Erario dello Stato per acconti IRES 2012  | “ | 400.134,00           |
| - Verso regione toscana per distacco dipendente   | “ | 29.840,63            |
| - Verso Ministeri per opere in ambito portuale  | “ | 540.912,12           |
| - Verso l'Agenzia delle Entrate per deposito cauzionale                                   | “ | 2.282,00             |
| <b>Totale partite di giro</b>   | € | <b>5.293.558,43</b>  |
| <b>Totale residui attivi al 31.12.2012</b>  | € | <b>85.263.254,72</b> |

### Residui Passivi

|                                 | CORRENTI            | C/CAPITALE            | PARTITE GIRO        | TOTALE                |
|---------------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| Al 1° gennaio 2012              | 4.098.133,07        | 122.193.979,91        | 1.593.365,90        | 127.885.478,88        |
| Pagati nell'es. 2012            | 3.111.130,31        | 6.587.081,27          | 849.078,89          | 10.547.290,47         |
| Variazioni                      | -155.458,77         | -3.740.079,26         | -54.140,89          | -3.949.678,92         |
| Rimanenze residui 2011          | 831.543,99          | 111.866.819,38        | 690.146,12          | 113.388.509,49        |
| Provenienti dall'es. 2012       | 3.177.793,38        | 9.184.119,91          | 1.072.302,86        | 13.434.216,15         |
| <b>Risultanze al 31.12.2012</b> | <b>4.009.337,37</b> | <b>121.050.939,29</b> | <b>1.762.448,98</b> | <b>126.822.725,64</b> |

I residui passivi per complessivi € 126.822.725,64 al 31 Dicembre 2012 si riferiscono ai seguenti debiti:

#### Parte Corrente

|   |            |
|---|------------|
| - Organi dell'Ente                                      | 13.350,62  |
| - Dipendenti dell'Autorità Portuale                     | 626.345,92 |
| - Fornitori per trasferte ed altri oneri dipendenti     | 864,85     |
| - Dipendenti per corsi formazione personale             | 7.030,50   |
| - Altri oneri per il personale                          | 12.018,99  |
| - Oneri Previdenziali sul debito verso dipendenti       | 443.000,09 |
| - Spese gestione automezzi                              | 225,94     |
| - Ditte varie per lavori manutenzione e riparazione     | 83.593,33  |
| - Ditte varie per forniture materiali ricambi e consumo | 3.597,87   |
| - Enel per forniture energia elettrica ed utenze varie  | 16.043,03  |
| - Ditte varie per materiale economato                   | 10.573,42  |
| - Vestiario   | 205,20     |
| - Spese postali   | 119,51     |
| - Spese di rappresentanza pubblicità                    | 409,00     |
| - Prestazioni professionali                             | 2.254,88   |

|   |  |              |
|---|--|--------------|
| - | Manutenzione ordinaria sede Autorità Portuale                | 16.294,66    |
| - | Spese per trasporto materiali, mobili e attr. speciali       | 514,01       |
| - | Fornitori vari per spese diverse                             | 227.309,80   |
| - | Abbonamento periodici e riviste                              | 14.874,46    |
| - | Fornitori diversi per lavori ed interventi su beni demaniali | 1.342.397,89 |
| - | Fornitori diversi per vigilanza varchi                       | 361.266,12   |
| - | Fornitori diversi per spese promozionali e pubblicità        | 22.471,85    |
| - | Partecipazione progetti europei, nazionali e regionali       | 473.514,25   |
| - | Interessi passivi, spese e commissioni bancarie              | 254,34       |
| - | Imposte e tasse  | 320.600,00   |
|   | di cui:  |              |
|   | ▪ € 20.308,00 per I.R.A.P. 2012                              |              |
|   | ▪ € 300.292,00 saldo Ires 2012                               |              |
| - | Restituzioni e rimborsi diversi                              | 2.741,25     |
| - | Oneri vari straordinari                                      | 7.465,59     |

Totale parte corrente **4.009.337,37**

#### **Conto Capitale**

|   |  |               |
|---|--|---------------|
| - | Impegni per acq. di beni o lavori infrastrutturali con finanziamento dello Stato | 78.210.612,32 |
| - | Impegni per interventi di manutenzione straordinaria                             | 13.786.789,06 |
| - | Sviluppo strategico del porto  | 545.798,38    |
| - | Impegni per acq. Immobili portuali   | 4.507.660,00  |
| - | Impegni per acq. di beni o lavori infrastrutt. con entrate tributarie            | 23.054.144,56 |
| - | Straordinaria manut. sede Autorità Portuale                                      | 2.888,87      |
| - | Investimenti in c/capitale da altri trasferimenti                                | 206.205,90    |
| - | Impegni per acquisto di attrezzature e macchinari                                | 585.926,87    |
| - | Impegni per fornitura mobili ed arredi   | 85.760,46     |
| - | Impegni per fornitura hardware e software  | 18.310,00     |
| - | Verso f/pensione per Indennità di anzianità                                      | 10.908,50     |
| - | Restituzione depositi a cauzione di terzi  | 35.934,37     |

Totale conto capitale **121.050.939,29**

#### **Partite di giro**

|   |                                   |              |
|---|-----------------------------------|--------------|
| - | Ritenute erariali e previdenziali | 315.265,63   |
| - | Ritenute diverse                  | 1.554,70     |
| - | Somme da pagare per conto terzi   | 1.236.736,47 |
| - | Varie per partite in sospeso      | 192.010,02   |
| - | Per I.V.A. verso Uff. I.V.A.      | 16.882,16    |

Totale partite di giro **1.762.448,98**

**Totale residui passivi al 31.12.2012** € **126.822.725,64**

**RISULTATI FINALI COMPLESSIVI**

L'esercizio 2012 come può ricavarsi dalle note illustrative in precedenza riportate, si è chiuso con i seguenti risultati finanziari:

|   |   |                |
|---|---|----------------|
| - Avanzo di parte corrente              | € | 9.842.505,19   |
| - Disavanzo di competenza in c/capitale | " | -6.134.217,86  |
| - Pareggio delle partite di giro        | " | 4.653.312,78   |
| - Avanzo finanziario di competenza      | " | + 3.708.287,33 |

**B- SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

L'avanzo di amministrazione risulta di € 44.261.829,17 ed è così determinato:

| Situazione amministrativa al 31.12.2012   |                       |                      |
|---|-----------------------|----------------------|
| <b>Avanzo di amministrazione 1.1.2012</b>   |                       | <b>38.389.873,00</b> |
| <b>- Fondo di cassa al 01.01.2012</b>   |                       | <b>77.964.934,43</b> |
| Riscossioni in c/competenza   | 24.297.501,91         |                      |
| Riscossioni in c/residui  | 10.323.387,30         |                      |
| <b>Totale riscossioni</b>   | <b>34.620.889,21</b>  |                      |
| Pagamenti in c/competenza   | 16.217.233,08         |                      |
| Pagamenti in c/residui  | 10.547.290,47         |                      |
| <b>Totale pagamenti</b>   | <b>26.764.523,55</b>  |                      |
| <b>- Disponibilità di cassa al 31.12.2012</b>                                     |                       | <b>85.821.300,09</b> |
| <b>Incremento/Decremento cassa</b>  |                       | <b>+7.856.365,66</b> |
| Residui attivi esercizi precedenti  | 76.201.020,07         |                      |
| Residui attivi esercizio 2012   | 9.062.234,65          |                      |
| <b>Totale residui attivi</b>  | <b>85.263.254,72</b>  |                      |
| Residui passivi esercizi precedenti   | 113.388.509,49        |                      |
| Residui passivi esercizio 2012  | 13.434.216,15         |                      |
| <b>Totale residui passivi</b>   | <b>126.822.725,64</b> |                      |
| <b>Avanzo di amministrazione 31.12.2012</b>                                       |                       | <b>44.261.829,17</b> |
| <b>Incremento/Decremento Avanzo di amministrazione</b>                            |                       | <b>+5.871.956,17</b> |
| L'utilizzazione dell'avanzo di amm.ne per l'esercizio 2013 risulta così prevista: |                       |                      |
| <b>Parte vincolata:</b>   |                       |                      |
| Trattamento fine rapporto   |                       | 2.392.072,03         |
| Fondi rischi e oneri, ammortamenti  |                       | 12.261.384,29        |
| <b>Totale parte vincolata</b>   |                       | <b>14.653.456,32</b> |
| Parte utilizzata nel Bilancio di Previsione 2013 a copertura del disavanzo        |                       | 13.442.450,00        |
| <b>Parte disponibile</b>  |                       | <b>16.165.922,85</b> |



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**

| <b>SPESE CONSULENZA (art. 6, comma 7, legge 30 luglio 2010, n° 122)</b> |                  |
|---|------------------|
| a) Spesa 2009   | 19.178,85        |
| b) Limite di spesa 2011 (max. 20%)                                      | 3.835,77         |
| c) Spesa effettuata nel 2012  | 0,00             |
| d) Somma versata al bilancio dello Stato (a-b)                          | <b>15.343,08</b> |

| <b>SPESE PER PUBBLICITA' E RAPPRESENTANZA<br/>(art. 6, comma 8, legge 30 luglio 2010, n° 122)</b> |                 |
|---|-----------------|
| a) Spesa 2009   | 8.542,73        |
| b) Limite di spesa 2011 (max. 20%)  | 1.708,55        |
| c) Spesa effettuata nel 2012  | 867,42          |
| d) Somma versata al bilancio dello Stato (a-b)  | <b>6.834,18</b> |

| <b>SPESE PER SPONSORIZZAZIONI (art. 6, comma 9, legge 30 luglio 2010, n° 122)</b> |      |
|---|------|
| a) Spesa 2009   | 0,00 |
| b) Limite di spesa 2011 (max. 0%)   | 0,00 |
| c) Spesa effettuata nel 2012  | 0,00 |
| d) Somma versata al bilancio dello Stato (a-b)                                    | 0,00 |

| <b>SPESE PER MISSIONI NAZIONALI E/O INTERNAZIONALI<br/>(art. 6, comma 12, legge 30 luglio 2010, n° 122)</b> |                  |
|---|------------------|
| a) Spesa 2009   | 49.214,62        |
| b) Limite di spesa 2011 (max. 50%)  | 24.607,31        |
| c) Spesa effettuata nel 2012  | 24.384,34        |
| d) Somma versata al bilancio dello Stato (a-b)  | <b>24.607,31</b> |

| <b>SPESE PER ATTIVITA' DI FORMAZIONE<br/>(art. 6, comma 13, legge 30 luglio 2010, n° 122)</b> |                 |
|---|-----------------|
| a) Spesa 2009   | 16.994,50       |
| b) Limite di spesa 2011 (max. 50%)  | 8.497,25        |
| c) Spesa effettuata nel 2012  | 8.491,17        |
| d) Somma versata al bilancio dello Stato (a-b)  | <b>8.497,25</b> |

| <b>SPESE PER AUTOVETTURE E ACQUISTO BUONI TAXI<br/>(art. 6, comma 14, legge 30 luglio 2010, n° 122)</b> |               |
|---|---------------|
| a) Spesa 2009   | 11.831,90     |
| b) Limite di spesa 2011 (max. 80%)  | 9.465,52      |
| c) Spesa effettuata nel 2012  | 15.382,43 (*) |
| d) Somma versata al bilancio dello Stato (a-b)  | 2.366,38      |

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

| <b>INDENNITA', COMPENSI, GETTONI DI PRESENZA ORGANI AUTORITA' PORTUALE</b><br>(art. 6, comma 3, legge 30 luglio 2010, n° 122) |                  |
|---|------------------|
| a) Riduzione 10% compenso Presidente  | 26.225,37        |
| b) Riduzione 10% compensi Revisori dei conti  | 7.948,37         |
| c) Riduzione 10% gettoni di presenza Comitato Portuale  | 1.178,40         |
| d) Spesa versata al bilancio dello Stato (a+b+c)  | <b>35.352,14</b> |

**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 2011                                     | 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    |
| Differenza da versare al bilancio dello Stato                 |                                |                       | 0,00         |

## Riepilogo dei versamenti all'Erario

|  |           |
|--|-----------|
| Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 2, co. 618-623, Legge n. 244/2007, entro il 30/06/2012  |           |
| Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 61, co. 17, Legge n. 133/2008, entro il 31/03/2012  | 21.729,89 |
| Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 6, co. 21, Legge n. 122/2010, entro il 30/10/2012   | 93.000,34 |
| Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 8, co. 3, Legge n. 135/2012, entro il 30/09/2012, pari al 5% della spesa sostenuta nel 2010 per consumi intermedi | 89.210,15 |

**AUTORITA' PORTUALE DI LIVORNO**

Scali Rosciano, 6

P.I. 00101240497

**MANDATO DI PAGAMENTO Nr. 1350 DEL 21/06/2012**

| ESERCIZIO FINANZIARIO 2012 |                     | Gestione                                   | Competenze |
|----------------------------|---------------------|--|------------|
| TITOLO:                    | U1                  | Somma Stanziata                            | 109.701,86 |
| CATEGORIA:                 | U1.2                | Variazioni                                 | 0,00       |
| CAPITOLO:                  | U1090300            | Totale                                     | 109.701,86 |
| ARTICOLO:                  | 1                   | Totale emesso compreso il presente mandato |            |
| IMPEGNO:                   | 4983 del 21/06/2012 | Rimanenza                                  | 24.096,27  |

**CASSA DI RISPARMIO DI LUCCA PISA LIVORNO S.P.A.****PAGHERA'****Creditore 12232**MINISTERO FINANZE  
- 00100 - ROMA (RM)

la somma di Euro 85.605,59

Euro (in lettere): Ottantacinquemilaseicentocinque/59\*\*

**Causale**

Registrazione Oneri straordinari (CU-33)- RIDUZIONE ART.6 D.L. 122/2010

**Modalità di pagamento**

BONIFICO BANCARIO IBAN: IT81Z0100003245313010349200

IL DIRIGENTE DIP. FINANZE E AMM.NE  
DOTT. MASSIMO PROVINCIALIIL SEGRETARIO GENERALE  
DOTT. MASSIMO PROVINCIALI

Quietanza

**AUTORITA' PORTUALE DI LIVORNO**

Scali Rosciano, 6

P.I. 00101240497

**MANDATO DI PAGAMENTO Nr. 1351 DEL 21/06/2012**

| ESERCIZIO FINANZIARIO 2012 |                     | Gestione  | Competenze |
|----------------------------|---------------------|---|------------|
| TITOLO:                    | U1                  | Somma Stanziata                                       | 109.701,86 |
| CATEGORIA:                 | U1.2                | Variazioni  | 0,00       |
| CAPITOLO:                  | U1090300            | Totale  | 109.701,86 |
| ARTICOLO:                  | 1                   | Totale emesso compreso il presente mandato 107.335,48 |            |
| IMPEGNO:                   | 4984 del 21/06/2012 | Rimanenza   | 2.366,38   |

**CASSA DI RISPARMIO DI LUCCA PISA LIVORNO S.P.A.****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

IL DIRIGENTE DIP. FINANZE E AMM.NE  
DOTT. MASSIMO PROVINCIALI

IL SEGRETARIO GENERALE  
DOTT. MASSIMO PROVINCIALI

Quietanza

**AUTORITA' PORTUALE DI LIVORNO****Scali Rosciano, 6****P.I. 00101240497****MANDATO DI PAGAMENTO Nr. 1974 DEL 20/09/2012**

| ESERCIZIO FINANZIARIO 2012 |                     | Gestione                                   | Competenze |
|----------------------------|---------------------|--|------------|
| TITOLO:                    | U1                  | Somma Stanziata                            | 109.701,86 |
| CATEGORIA:                 | U1.2                | Variazioni                                 | 89.529,91  |
| CAPITOLO:                  | U1090300            | Totale                                     | 199.231,77 |
| ARTICOLO:                  | 1                   | Totale emesso compreso il presente mandato |            |
| IMPEGNO:                   | 6287 del 17/09/2012 | Rimanenza                                  | 7.785,35   |

**CASSA DI RISPARMIO DI LUCCA PISA LIVORNO S.P.A.****PAGHERA'****Creditore 15953**

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE  
- - ROMA ()

la somma di Euro **84.110,94**

Euro (in lettere): Ottantaquattromilacentodieci/94\*\*

**Causale**

num. doc. ART.6 122 del 21/06/2012- Registrazione Oneri straordinari (CU-33)-  
RIDUZIONE ART.8, C.3, L. 135/2012

**Modalità di pagamento**

BONIFICO SU C/C: IBAN: IT 75 E 01000 03245 313010341200

IL DIRIGENTE DIP. FINANZE E AMM.NE  
DOTT. MASSIMO PROVINCIALI

IL SEGRETARIO GENERALE  
DOTT. MASSIMO PROVINCIALI

Quietanza

**AUTORITA' PORTUALE DI LIVORNO**

Scali Rosciano, 6

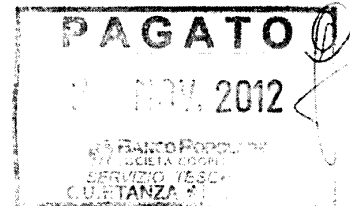
P.I. 00101240497

**MANDATO DI PAGAMENTO Nr. 2393 DEL 19/11/2012**

| ESERCIZIO FINANZIARIO 2012 |                     | Gestione  | Competenze |
|----------------------------|---------------------|---|------------|
| TITOLO:                    | U1                  | Somma Stanziata                                       | 109.701,86 |
| CATEGORIA:                 | U1.2                | Variazioni  | 89.529,91  |
| CAPITOLO:                  | U1090300            | Totale  | 199.231,77 |
| ARTICOLO:                  | 1                   | Totale emesso compreso il presente mandato 192.448,56 |            |
| IMPEGNO:                   | 7202 del 19/11/2012 | Rimanenza   | 6.783,21   |

**CASSA DI RISPARMIO DI LUCCA PISA LIVORNO S.P.A.****PAGHERA'****Creditore 12232**MINISTERO FINANZE  
- 00100 - ROMA (RM)la somma di Euro 1.002,14  
Euro (in lettere): Milledue/14\*\***Causale**num. doc. ART.6 122 del 19/11/2012- Registrazione Oneri straordinari (CU-33)-  
RIDUZIONE ART.6 D.L. 122/2010**Modalità di pagamento**

BONIFICO BANCARIO IBAN: IT81Z0100003245313010349200

IL DIRIGENTE DIP. FINANZE E AMM.NE  
DOCT. MASSIMO PROVINCIALI

IL SEGRETARIO GENERALE  
DOCT. MASSIMO PROVINCIALI,

Quietanza

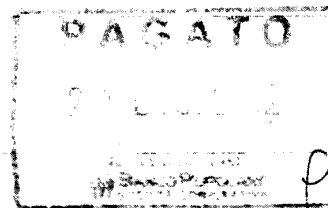
**AUTORITA' PORTUALE DI LIVORNO**

Scali Rosciano, 6

P.I. 00101240497

**MANDATO DI PAGAMENTO Nr. 2543 DEL 13/12/2012**

| ESERCIZIO FINANZIARIO 2012 |                     | Gestione  | Competenze |
|----------------------------|---------------------|---|------------|
| TITOLO:                    | U1                  | Somma Stanziata                                       | 109.701,86 |
| CATEGORIA:                 | U1.2                | Variazioni  | 89.529,91  |
| CAPITOLO:                  | U1090300            | Totale  | 199.231,77 |
| ARTICOLO:                  | 1                   | Totale emesso compreso il presente mandato 196.474,79 |            |
| IMPEGNO:                   | 7582 del 13/12/2012 | Rimanenza   | 2.756,98   |

**CASSA DI RISPARMIO DI LUCCA PISA LIVORNO S.P.A.****PAGHERA'**Creditore 12232MINISTERO FINANZE  
- 00100 - ROMA (RM)

la somma di Euro 4.026,23

Euro (in lettere): Quattromilaventisei/23\*\*

**Causale**num. doc. ART.6 122 del 13/12/2012- Registrazione Oneri straordinari (CU-33)-  
RIDUZIONE ART.6 D.L. 122/2010 (CONCLUSIO+CICCONE)**Modalità di pagamento**

BONIFICO BANCARIO IBAN: IT8120100003245313010349200

IL DIRIGENTE DIP. FINANZE E AMM.NE  
DOTT. MASSIMO PROVINCIALI

IL SEGRETARIO GENERALE  
DOTT. MASSIMO PROVINCIALI

Quietanza



**AUTORITA' PORTUALE DI LIVORNO**

Scali Rosciano, 6

P.I. 00101240497

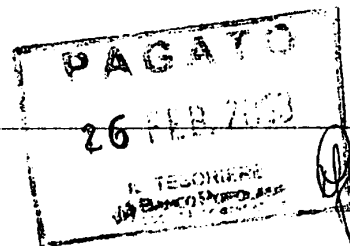
**MANDATO DI PAGAMENTO Nr. 326 DEL 14/02/2013**

| ESERCIZIO FINANZIARIO 2013 |                    | Gestione                                   | Residui  |
|----------------------------|--------------------|--|----------|
| TITOLO:                    | U1                 | Somma Stanziata                            | 5.099,21 |
| CATEGORIA:                 | U1.2               | Variazioni                                 | 0,00     |
| CAPITOLO:                  | U1090300           | Totale                                     | 5.099,21 |
| ARTICOLO:                  | 1                  | Totale emesso compreso il presente mandato |          |
| IMPEGNO:                   | 787 del 01/01/2013 | Rimanenza                                  | 0,00     |

**BANCO POPOLARE****PAGHERA'****Creditore 15953**

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

- - ROMA ()



la somma di Euro 5.099,21

Euro (in lettere): Cinquemilanovantanove/21\*\*

**Causale**

NOTA DI VARIAZIONI N.3 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2012 - RIDUZIONE ART.8, C.3, L. 135/2012

**Modalità di pagamento**

BONIFICO SU C/C: IBAN: IT 75 E 01000 03245 313010341200

IL DIRIGENTE AMMINISTRATIVO

DOTT. SIMONE GAGLIANI

IL SEGRETARIO GENERALE

DOTT. MASSIMO PROVINCIALI

Quietanza



## AUTORITA' PORTUALE DI LIVORNO

Scali Rosciano, 6

P.I. 00101240497

## MANDATO DI PAGAMENTO Nr. 647 DEL 08/04/2013

| ESERCIZIO FINANZIARIO 2013 |  | Gestione        | Residui  |
|----------------------------|--|-----------------|----------|
| TITOLO:                    | U1   | Somma Stanziata | 7.465,59 |
| CATEGORIA:                 | U1.2   | Variazioni      | 0,00     |
| CAPITOLO:                  | U1090300                                       | Totale          | 7.465,59 |
| ARTICOLO:                  | 1 ' Totale emesso compreso il presente mandato |                 | 7.465,59 |
| IMPEGNO:                   | 2007 del 01/01/2013                            | Rimanenza       | 0,00     |

BANCO POPOLARE

PAGHERA'

Creditore 12232

 MINISTERO FINANZE  
 - 00100 - ROMA (RM)


la somma di Euro 2.366,38

Euro (in lettere): Duemilatrecentosessantasei/38\*\*

## Causale

 num. doc. ART.6 122 del 21/06/2012- Registrazione Oneri straordinari (CU-33)-  
 RIDUZIONE ART.6 D.L. 122/2010 autovetture

## Modalità di pagamento

BONIFICO BANCARIO IBAN: IT81Z0100003245313010349200

 IL DIRIGENTE AMMINISTRATIVO  
 DOTT. SIMONE GAGLIANI

 IL SEGRETARIO GENERALE  
 DOTT. MASSIMO PROVINCIALI

Quietanza

# AUTORITÀ PORTUALE DEL PORTO DI LIVORNO

## PARTE VII

### NOTA INTEGRATIVA

### BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2012

PAGINA BIANCA

**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 31/12/2012****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 31/12/2012 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 rettifiche 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 e 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 2012 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      | 31/12/2012 | 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------|------------|------------|------------|
| Dirigenti     | 5          | 6          | -1         |
| Impiegati     | 77         | 76         | +1         |
| Operai        |            |            |            |
| Altri         |            |            |            |
| <b>TOTALI</b> | <b>82</b>  | <b>82</b>  | <b>0</b>   |

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 scadenza 31.12.2012.

### Attività

#### B) Immobilizzazioni

| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 193.327.334         | 185.500.961         | 7.826.373  |

#### I. Immobilizzazioni immateriali

##### Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 18.674.475          | 20.533.679          | -1.859.205 |

La variazione di - € 1.859.205 è principalmente dovuta alla cancellazione di residui passivi a seguito di economia sui lavori o per aggiudicazione di gare i cui impegni erano stati assunti in precedenti esercizi.

L'importo complessivo di € 20.533.679 identifica il valore residuo da ammortizzare così dettagliato:

- € 112.781,22 software;
- € 16.177.741,31 manutenzione straordinaria e migliorie su beni di terzi;
- € 1.165.021,20 manut.straord. e migliorie su beni di terzi F/perequativo
- € 345.972,94 Sviluppo strategico del porto: studi, prog., ricerche.

## II. Immobilizzazioni materiali

|                     |                     |            |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
| 168.223.141         | 158.550.313         | 9.672.828  |

### Terreni e fabbricati

| Descrizione                            | Importo           |
|--|-------------------|
| Costo storico                          | 3.736.875,43      |
| Rivalutazione monetaria                |                   |
| Rivalutazione economica                |                   |
| Ammortamenti esercizi precedenti       | 2.909.088,11      |
| Svalutazione esercizi precedenti       |                   |
| <b>Saldo al 31/12/2011</b>             | <b>827.787,32</b> |
| Acquisizione dell'esercizio            |                   |
| 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            | 92.653,17         |
| <b>Saldo al 31/12/2012</b>             | <b>735.134,15</b> |

### Impianti e macchinari

| Descrizione                            | Importo             |
|--|---------------------|
| Costo storico                          | 5.374.312,84        |
| Rivalutazione monetaria                |                     |
| Rivalutazione economica                |                     |
| Ammortamenti esercizi precedenti       | 3.706.423,40        |
| Svalutazione esercizi precedenti       |                     |
| <b>Saldo al 31/12/2011</b>             | <b>1.667.889,44</b> |
| Acquisizione dell'esercizio            | 305.822,76          |
| 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            | 306.292,21          |
| <b>Saldo al 31/12/2012</b>             | <b>1.667.419,99</b> |



**Mobili e macchine d'ufficio**

| Descrizione                            | Importo           |
|--|-------------------|
| Costo storico                          | 2.764.313,17      |
| Rivalutazione monetaria                |                   |
| Rivalutazione economica                |                   |
| Ammortamenti esercizi precedenti       | 2.454.471,88      |
| Svalutazione esercizi precedenti       |                   |
| <b>Saldo al 31/12/2011</b>             | <b>309.841,29</b> |
| Acquisizione dell'esercizio            |                   |
| Rivalutazione monetaria                |                   |
| Rivalutazione economica dell'esercizio |                   |
| Svalutazione dell'esercizio            |                   |
| Cessioni dell'esercizio                |                   |
| Giroconti positivi (riclassificazione) |                   |
| Giroconti negativi (riclassificazione) |                   |
| Interessi capitalizzati nell'esercizio | 11.975,84         |
| Ammortamenti dell'esercizio            |                   |
| <b>Saldo al 31/12/2012</b>             | <b>297.865,45</b> |

**Automezzi e motomezzi**

| Descrizione                            | Importo          |
|--|------------------|
| Costo storico                          | 224.939,78       |
| Rivalutazione monetaria                |                  |
| Rivalutazione economica                |                  |
| Ammortamenti esercizi precedenti       | 202.199,38       |
| Svalutazione esercizi precedenti       |                  |
| <b>Saldo al 31/12/2011</b>             | <b>22.740,40</b> |
| 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            | 15.160,00        |
| <b>Saldo al 31/12/2012</b>             | <b>7.580,40</b>  |

La consistenza finale di € 168.223.141 comprende:

- Fabbricati per complessivi € 735.134 (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 31.12.2012 di Palazzo Rosciano, sede dell'Autorità Portuale, ammonta ad € 3.379.696,82.
- Impianti fissi e Beni strumentali per € 1.667.420 (Rete Telematica Portuale e successive implementazioni, impianti climatizzazione, mini new-jersey, estintori);
- Mobili e macchine ordinarie di ufficio € 297.865;
- Opere realizzate con fondi propri su demanio marittimo € 84.582. L'importo è riferito alla costruzione di un bar-ristoro in Darsena Toscana;
- Automezzi per € 7.580;
  
- Altre immobilizzazioni materiali per complessivi € 165.430.559 così formati:

|                          |   |   |               |
|--------------------------|---|---|---------------|
| <input type="checkbox"/> | € 6.545.719,07                              | Valori in formazione immobili   |               |
| <input type="checkbox"/> | € 705.271,79                                | Valori in formazione immobilizzazioni tecniche  |               |
| <input type="checkbox"/> | € 25.443.209,68                             | Valori in formazione beni patrimoniali relativi ad entrate tributarie   |               |
| <input type="checkbox"/> | € 443.417,98                                | Vertenza per la fornitura in opera di un bacino di carenaggio   |               |
| <input type="checkbox"/> | € 132.292.940,26                            | 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 | €   | 8.955.247,31  |
| •                        | 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     | €   | 1.852.646,39  |
| •                        | 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             | € | 1.500.000,00 |
| • Mantenimento fondali Canale Navicelli | € | 818.220,00   |
| • Canale navigabile Darsena nuova       | € | 2.871,62     |

### III. Immobilizzazioni finanziarie

|                     |                     |            |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
| 6.429.718           | 6.416.968           | 12.749     |

### Partecipazioni

| Descrizione          | 31/12/2011       | Incremento | Decremento    | 31/12/2012       |
|----------------------|------------------|------------|---------------|------------------|
| Imprese controllate  | 5.591.334        |            |               | 5.591.334        |
| Imprese collegate    |                  |            |               |                  |
| Imprese controllanti |                  |            |               |                  |
| Altre imprese        | 779.221          |            | 16.348        | 762.873          |
| Arrotondamento       |                  |            |               |                  |
|                      | <b>6.370.555</b> |            | <b>16.348</b> | <b>6.354.208</b> |

La diminuzione di € 16.348,00 è riferita al fallimento della società partecipata Consortile S.r.l..

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<br>Quota partecipazione | %<br>partecipazione |
|---|--------------------------------|---------------------|
| Interporto Toscano "A. Vespucci" S.p.A. | 653.317,98                     | 5,56                |
| 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               |
| <b>Totale</b>                           | <b>6.354.207,73</b>            |                     |

### Imprese controllate

| Denominazione             | Città o Stato<br>Estero | Capitale<br>sociale | % Poss. | Valore<br>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        | 11.756.695       | 5,56   | 653.317,98           |
| 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 31.12.2011.

**Crediti per immobilizzazioni finanziarie**

Trattasi della rivalutazione dell'anno 2012 del fondo T.F.R. depositato presso l'INPS, a carico dell'Ente previdenziale per complessivi € 75.489.

**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 31.12.2012   | CONTO ECONOMICO     |
|---|-----------------------|----------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|---------------------|
|   | 01/01/2012            | VARIAZ. 2012         | 01/01/2012          | VARIAZ. 2012      |                       |                     |
| <b>IMMOBILIZZAZIONI</b>                       | <b>195.118.804,22</b> | <b>8.573.323,28</b>  | <b>9.617.843,21</b> | <b>746.950,73</b> | <b>193.327.333,56</b> | <b>2.389.364,11</b> |
| <b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>           | <b>20.619.292,48</b>  | <b>-1.785.238,76</b> | <b>85.613,16</b>    | <b>73.966,01</b>  | <b>18.674.474,55</b>  | <b>1.716.379,39</b> |
| SOFTWARE                                      | 81.650,97             | 31.130,25            |                     |                   | 112.781,22            |                     |
| MANUTENZIONE STRAORD. PARTI COMUNI            | 19.440.347,10         | -2.097.584,59        |                     |                   | 17.342.762,51         | 1.642.413,38        |
| SVIL.STRAT.DEL PORTO:<br>STUDI.PROG.,RICERCHE | 1.097.294,41          | 281.215,58           | 85.613,16           | 73.966,01         | 1.218.930,82          | 73.966,01           |
| <b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>             | <b>168.082.543,38</b> | <b>10.345.812,62</b> | <b>9.532.230,05</b> | <b>672.984,72</b> | <b>168.223.141,23</b> | <b>672.984,72</b>   |
| FABBRICATI                                    | 3.725.655,43          | -17.550,00           | 2.846.932,35        | 131.106,32        |                       | 131.106,32          |
| FABBRICATI INDUSTRIALI                        |                       |                      | 62.155,76           | 10.359,29         | 735.134,15            | 10.359,29           |
| STRAORDINARIA MANUT. IMMOBILE A.P.            | 11.220,00             | 66.362,44            |                     |                   |                       |                     |
| ATTREZZATURA VARIA E MINUTA                   | 519.172,93            | 17.351,40            | 68.104,70           | 11.384,67         | 1.667.419,99          | 11.384,67           |
| ATTREZZATURE PORTUALI                         | 4.855.139,91          | 288.471,36           | 3.258.939,99        | 294.907,54        |                       | 294.907,54          |

|  |                |              |              |           |                |           |
|--|----------------|--------------|--------------|-----------|----------------|-----------|
| FONDO AMM.TO IMPIANTI E MACCHINARI                 |                |              | 379.378,71   | 0,00      |                |           |
| MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE                      | 452.651,84     | 68.227,53    | 551.636,99   | 87.485,76 | 297.865,45     | 87.485,76 |
| HARDWARE   | 0,00           | 30.280,25    |              | 0,00      |                |           |
| MOBILI E ARREDI                                    | 253.648,41     | 12.300,85    | 1.485,73     | 93,24     |                |           |
| S16/C MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO                  | 2.053.966,92   | 0,00         | 1.901.349,16 | 35.205,47 |                |           |
| TELEFONI CELLULARI                                 | 4.046,00       | 0,00         |              | 0,00      |                |           |
| OPERE REALIZZATE CON FONDI PROPRI SUL DEMANIO M.MO | 431.912,17     | 0,00         | 260.047,29   | 87.282,43 | 84.582,45      | 87.282,43 |
| AUTOMEZZI  | 224.939,78     | 0,00         | 202.199,37   | 15.160,00 | 7.580,41       | 15.160,00 |
| S15/D VALORI IN FORMAZ. IMMOBILI                   | 62.030,20      | 6.483.688,87 |              |           | 165.430.558,78 |           |
| S16/E VALORI IN FORMAZ. IMM. TECNICHE              | 637.942,16     | 67.329,63    |              |           |                |           |
| VALORI IN FORMAZIONE BENI DI TERZI (CU-39/1)       | 129.735.967,64 | 2.556.972,62 |              |           |                |           |
| VALORI IN FORMAZIONE BENI PATR. (CU-39/2)          | 24.611.528,99  | 831.680,69   |              |           |                |           |
| VALORI IN FORMAZIONE BENI DI TERZI (CU-39/3)       | 502.721,00     | -59.303,02   |              |           |                |           |
| IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE                       | 6.416.968,36   | 12.749,42    | 0,00         | 0,00      | 6.429.717,78   | 0,00      |
| PARTECIPAZIONI                                     | 6.370.554,93   | -16.347,20   |              |           | 6.354.207,73   |           |
| CREDITI PER IMMOBIL. FINANZIARIE                   | 46.392,29      | 29.096,62    |              |           | 75.488,91      |           |
| DEPOSITI A CAUZIONE                                | 21,14          | 0,00         |              |           | 21,14          |           |

**C) Attivo circolante**

|                     |                     |            |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
| 171.084.555         | 166.275.352         | 4.809.203  |

**II. Crediti**

|                     |                     |            |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
| 85.263.255          | 88.310.417          | -3.047.163 |

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

| Descrizione               | Entro<br>12 mesi  | Oltre<br>12 mesi | Oltre<br>5 anni | Totale            |
|---------------------------|-------------------|------------------|-----------------|-------------------|
| Verso clienti             | 8.350.845         |                  |                 | 8.350.845         |
| Verso imprese controllate | 81.825            |                  |                 | 81.825            |
| Verso imprese collegate   |                   |                  |                 |                   |
| Verso controllanti        |                   |                  |                 |                   |
| Verso lo Stato            | 69.956.008        |                  |                 | 69.956.008        |
| Verso altri Enti Pubblici | 5.784.535         |                  |                 | 5.784.535         |
| Per imposte anticipate    |                   |                  |                 |                   |
| Verso altri               | 1.090.043         |                  |                 | 1.090.043         |
| Arrotondamento            |                   |                  |                 |                   |
|                           | <b>85.263.255</b> |                  |                 | <b>85.263.255</b> |

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2012 sono così costituiti:

| Descrizione   | Importo    |
|---|------------|
| Verso utenti per canoni demaniali, aut. Oper. port. Art. 16, autor. Attività in porto art. 68, concessione servizi, utilizzo accostii pubblici e occupazione temporanea | 6.888.057  |
| Verso lo stato per entrate tributarie   | 933.242    |
| Verso il Ministero Infrastrutture e Trasporti   | 67.916.929 |
| Verso la Regione  | 4.015.547  |
| Verso Enti previdenziali per fondo previdenza integrativa   | 1.076.490  |
| Verso clienti per I.V.A.  | 588.833    |
| Verso lo stato per acconti IRES   | 400.134    |
| Verso frontisti per escavo canale Industriale e dars.Petroli  | 755.691    |
| Verso la Regione  | 1.697.261  |

#### IV. Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 85.821.300          | 77.964.934          | 7.856.366  |

| Descrizione                    | 31/12/2012        | 31/12/2011        |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Depositi bancari e postali     | 85.821.300        | 77.964.934        |
| Assegni                        |                   |                   |
| Denaro e altri valori in cassa |                   |                   |
| Arrotondamento                 |                   |                   |
|                                | <b>85.821.300</b> | <b>77.964.934</b> |

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

#### D) Ratei e risconti

| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 43.185              | 42.908              | 277        |

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 31/12/2012, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata.

| Descrizione                       | Importo          |
|-----------------------------------|------------------|
| Responsabilità civile verso terzi | 29.210,53        |
| Polizze vita e infortuni          | 9.525,63         |
| Assicurazioni auto e moto         | 3.586,94         |
| Bolli auto e moto                 | 862,29           |
|                                   | <b>43.185,40</b> |

#### Passività

**A) Patrimonio netto**

|                                      | Saldo al 31/12/2012<br>75.924.116 | Saldo al 31/12/2011<br>68.314.477 | Variazioni<br>7.609.639 |                   |
|--------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------|-------------------|
| <b>Descrizione</b>                   | <b>31/12/2012</b>                 | <b>Incrementi</b>                 | <b>Decrementi</b>       | <b>31/12/2011</b> |
| Fondo di dotazione                   | 2.583.914                         |                                   |                         | 2.583.914         |
| Contributi a fondo perduto           | 11.370.315                        |                                   |                         | 11.370.315        |
| Altre riserve distintamente indicate | 43.947.228                        |                                   |                         | 43.947.228        |
| Utili (perdite) portati a nuovo      | 10.413.021                        |                                   |                         | 10.413.021        |
| Utile (perdita) dell'esercizio       |                                   | 7.609.639                         |                         |                   |
|                                      | <b>68.314.477</b>                 | <b>7.609.639</b>                  |                         | <b>68.314.477</b> |

Il Patrimonio netto dell'Ente risulta incrementato del valore equivalente all'utile di esercizio pari ad € 7.609.639,098. Tale incremento verrà collocato in fondi di riserva nel successivo esercizio 2013.

**B) Fondi in gestione**

|                            | Saldo al 31/12/2012<br>153.721.275 | Saldo al 31/12/2011<br>147.832.991 | Variazioni<br>5.888.284 |                    |
|----------------------------|------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|--------------------|
| <b>Descrizione</b>         | <b>31/12/2011</b>                  | <b>Incrementi</b>                  | <b>Decrementi</b>       | <b>31/12/2012</b>  |
| Fondi vincolati per lavori | 147.736.795                        | 9.872.902                          |                         | 153.625.079        |
| Altri fondi vincolati      | 96.196                             |                                    | 735.498                 | 96.196             |
|                            | <b>147.832.991</b>                 | <b>9.872.902</b>                   | <b>735.498</b>          | <b>153.721.275</b> |

I fondi vincolati per lavori per € 153.625.079 sono così costituiti:

- € 132.292.940 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.
- € 9.250.609 fondo perequativo
- € 286.424 fondo contributo stato per manutenzione straordinaria
- € 1.295.105 fondo bacino galleggiante

Altri fondi vincolati:

€ 96.195,89 Fondo Docup 2000/2006.

**C) Contributi in conto capitale**

|   | Saldo al 31/12/2012<br>3.699.995 | Saldo al 31/12/2011<br>3.699.995 | Variazioni<br>0   |                   |
|---|----------------------------------|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Descrizione</b>                      | <b>31/12/2011</b>                | <b>Incrementi</b>                | <b>Decrementi</b> | <b>31/12/2012</b> |
| 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 31/12/2012<br>1.896.590 | Saldo al 31/12/2011<br>1.896.590 |            | Variazioni       |
|--|----------------------------------|----------------------------------|------------|------------------|
| Descrizione  | 31/12/2012                       | Incrementi                       | Decrementi | 31/12/2011       |
| 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   |                                  |                                  |            |                  |
|  | <b>1.896.590</b>                 |                                  |            | <b>1.896.590</b> |

**E) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

|  | Saldo al 31/12/2012<br>2.392.072 | Saldo al 31/12/2011<br>2.189.689 |  | Variazioni<br>202.383 |
|--|----------------------------------|----------------------------------|--|-----------------------|
|--|----------------------------------|----------------------------------|--|-----------------------|

La variazione è così costituita.

| Variazioni                 | 31/12/2011 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2012 |
|----------------------------|------------|------------|------------|------------|
| TFR, movimenti del periodo | 2.189.689  | 401.706    | 199.323    | 2.392.072  |

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 31.12.2012 di € 2.392.072 risulta così determinato:

L'incremento di € 401.706 è relativo a:

- € 372.609 rivalutazione lorda ed al T.F.R. maturato;
- € 29.097 rivalutazione del fondo tesoreria a carico dell'INPS

I decrementi effettuati nel corso del 2012 sono relativi a:

- € 151.327 somme versate ai dipendenti in quiescenza e anticipazioni sul T.F.R.
- € 2.886 acconto e saldo imposta sostitutiva T.F.R.
- € 45.110 smobilizzo T.F.R. Previlog e Previndai



**F) Debiti**

|                     |                     |            |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
| 125.972.530         | 127.086.971         | -1.114.441 |

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

| Descrizione                            | Entro<br>12 mesi   | Oltre<br>12 mesi | Oltre<br>5 anni | Totale             |
|--|--------------------|------------------|-----------------|--------------------|
| Obbligazioni                           |                    |                  |                 |                    |
| Obbligazioni convertibili              |                    |                  |                 |                    |
| Debiti verso soci per finanziamenti    |                    |                  |                 |                    |
| Debiti verso banche                    |                    |                  |                 |                    |
| Debiti verso altri finanziatori        |                    |                  |                 |                    |
| Acconti                                |                    |                  |                 |                    |
| Debiti verso fornitori                 | 123.591.776        |                  |                 | 123.591.776        |
| Debiti costituiti da titoli di credito |                    |                  |                 |                    |
| Debiti verso imprese controllate       | 6.454              |                  |                 | 6.454              |
| Debiti verso imprese collegate         |                    |                  |                 |                    |
| Debiti verso controllanti              |                    |                  |                 |                    |
| Debiti tributari                       | 337.482            |                  |                 | 337.482            |
| Debiti verso istituti di previdenza    | 275.216            |                  |                 | 275.216            |
| Debiti verso lo Stato                  | 545.349            |                  |                 | 545.349            |
| Debiti verso altri enti pubblici       |                    |                  |                 |                    |
| Debiti verso il personale              | 75.489             |                  |                 | 75.489             |
| Altri debiti                           | 1.140.763          |                  |                 | 1.140.763          |
| Arrotondamento                         |                    |                  |                 |                    |
|  | <b>125.972.530</b> |                  |                 | <b>125.972.530</b> |

I debiti più rilevanti al 31/12/2012 risultano così costituiti:

| Descrizione   | Importo    |
|---|------------|
| Verso Enti Previdenziali  | 443.000    |
| Verso fornitori per lavori in ambito portuale                       | 1.342.398  |
| Verso lo Stato e la Regione per imposte e tasse                     | 320.600    |
| Verso fornitori per manut. straordinaria in ambito portuale         | 13.786.789 |
| Verso fornitori per acquisii. di beni patr. con finanz. dello Stato | 78.210.612 |
| Verso fornitori per acquisii. di beni patr. con entrate tributarie  | 23.054.145 |
| Verso fornitori per acquisto di attrezzature e macchinari           | 585.927    |
| Partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali            | 473.514    |
| Sviluppo strategico del porto: studi, progettazioni, ricerche       | 545.798    |
| Investimenti in c/capitale da altri trasferimenti                   | 206.206    |

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 300.292,00, al lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 400.134. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 20.308,00, al lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 35.379,00

**G) Ratei e risconti**

|                     |                     |            |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
| 848.496             | 798.508             | 49.988     |

L'importo di € 848.496 è riferito al premio di produzione e 6/12 di

quattordicesima e relativi oneri contributivi, da corrispondere al personale dipendente.

### Conti d'ordine

| Descrizione   | 31/12/2012     | 31/12/2011     | 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 ViaCalafati  | 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 (€ 7.277,45 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 (€ 9.757,08 capitolo U123/10) inseriti alla lettera C tra i Proventi e Oneri finanziari;
- risconti finali ed iniziali (€ 43.185,40 ed € 42.908,14);
- trattamento di fine rapporto (€ 372.608,48);
- ammortamenti e svalutazioni (€ 2.389.364,00);

#### C - Proventi e oneri finanziari

- altri proventi finanziari (€ 7.277,45 capitolo E123/30)
- interessi ed altri oneri finanziari (€ 9.757,08 capitolo U123/10)

#### E - Proventi ed oneri straordinari

- sopravvenienze attive (€ 2.185.685,88)
- sopravvenienze passive (€ 1.802.357,28)

**A) Valore della produzione**

|  | Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni        |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|
|  | 22.804.511          | 23.379.159          | - 574.648         |
| <b>Descrizione</b>                                   | <b>31/12/2012</b>   | <b>31/12/2011</b>   | <b>Variazioni</b> |
| Ricavi vendite e prestazioni                         | 22.361.625          | 22.201.035          | 211.157           |
| Variazioni rimanenze prodotti                        |                     |                     |                   |
| Variazioni lavori in corso su ordinazione            |                     |                     |                   |
| Incrementi immobilizzazioni per lavori interni       |                     |                     |                   |
| Altri ricavi e proventi                              | 299.086             | 128.124             | 120.395           |
| Contributi da parte dello Stato                      | 84.498              | 1.050.000           | -965.502          |
| Contributi da parte di altri enti del settore pubbl. | 59.303              |                     |                   |
|  | <b>22.804.511</b>   | <b>23.379.159</b>   | <b>- 574.648</b>  |

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

- **A8 - Contributi da parte dello Stato**

Utilizzo fondo perequativo per manutenzione straordinaria. Trattasi della quota annuale 20% di ammortamento del fondo perequativo per manutenzione straordinaria in ambito portuale erogata dal Ministero delle Infrastrutture e Trasporti. **84.497,61**

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

Trattasi della quota annuale 20% di ammortamento del fondo costituito per la manutenzione del bacino galleggiante. **59.303,02**

**B) Costi della produzione**

|   | Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni        |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|
|   | 15.255.121          | 14.677.583          | 577.539           |
| <b>Descrizione</b>                        | <b>31/12/2012</b>   | <b>31/12/2011</b>   | <b>Variazioni</b> |
| Materie prime, sussidiarie e merci        | 39.737              | 54.772              | -15.035           |
| Servizi                                   | 5.039.408           | 4.489.362           | 550.046           |
| Organi istituzionali                      | 369.889             | 308.958             | 60.932            |
| Salari e stipendi                         | 5.055.484           | 5.289.300           | -233.816          |
| Oneri sociali                             | 1.784.001           | 1.824.729           | -40.727           |
| Trattamento di fine rapporto              | 372.608             | 391.324             | -18.716           |
| Trattamento quiescenza e simili           |                     |                     |                   |
| Altri costi del personale                 |                     |                     |                   |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 1.716.379           | 1.474.645           | 241.734           |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali   | 672.985             | 634.145             | 38.840            |
| Altre svalutazioni delle immobilizzazioni |                     |                     |                   |
| Svalutazioni crediti attivo circolante    |                     |                     |                   |
| Variazione rimanenze materie prime        |                     |                     |                   |
| Accantonamento per rischi                 |                     |                     |                   |
| Altri accantonamenti                      |                     |                     |                   |
| Oneri diversi di gestione                 |                     |                     |                   |
|   | <b>15.255.121</b>   | <b>14.677.583</b>   | <b>577.539</b>    |

### Costi per il personale

Questi costi comprendono l'intera spesa per il personale dipendente. Le voci "Salari e stipendi" e "Oneri sociali", per complessivi € 7.212.094, sono state dettagliate nella relazione del Presidente. Il trattamento di fine rapporto, pari ad € 372.608 è riferito all'accantonamento del T.F.R. maturato al 31.12.2012.

### Ammortamenti e svalutazioni

L'importo complessivo di € 2.389.364 è riferito a:

- Ammortamento "Immobilizzazioni Immateriali". Trattasi € **1.716.379**  
della quota di ammortamento relativa agli interventi di manutenzione straordinaria in ambito portuale eseguiti dall'Autorità Portuale.
  
- Ammortamenti e deperimenti € **672.985**  
Trattasi delle quote annuali di ammortamento dei beni patrimoniali conteggiati come da 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 fiscali e come da dettagli allegati, nonché all'ammortamento degli interventi finanziati con risorse tributarie (U211/50)

### Oneri diversi di gestione

Affluiscono in questa voce i costi relativi ai capitoli U125/10 Restituzione e rimborsi diversi (€ 965,39) e U126/30 Oneri vari straordinari (€ 203.940,38), 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 analogia registrazione nelle voci patrimoniali (-) **43.185,40**
- Trattasi di quota parte di premi di assicurazione, pagati nell'esercizio precedente, parzialmente imputati per la competenza, nell'esercizio corrente (+) **42.908,14**

**C) Proventi e oneri finanziari**

|  | Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni     |
|--|---------------------|---------------------|----------------|
|  | -2.480              | 65.130              | - 67.610       |
| Descrizione                                | 31/12/2012          | 31/12/2011          | Variazioni     |
| Da partecipazione                          |                     |                     |                |
| Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni |                     |                     |                |
| Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni  |                     |                     |                |
| Da titoli iscritti nell'attivo circolante  |                     |                     |                |
| Proventi diversi dai precedenti            | 7.277               | 75.955              | -68.677        |
| (Interessi e altri oneri finanziari)       | 9.757               | 10.825              | -1.0681        |
| Utili (perdite) su cambi                   |                     |                     |                |
|  | <b>-2.480</b>       | <b>65.130</b>       | <b>-67.610</b> |

Questa voce raccoglie gli interessi attivi per € **7.277,45**, registrati nel rendiconto finanziario nel capitolo di entrata E123/30 e gli interessi passivi, spese e commissioni bancarie per € **9.757,08** registrati nel capitolo di spesa U123/10.

**D) Rettifiche di valore di attività finanziarie**

|  | Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|--|---------------------|---------------------|------------|
|  | 0                   | 0                   | 0          |

**E) Proventi e oneri straordinari**

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

|                                | Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011            | Variazioni          |
|--------------------------------|---------------------|--------------------------------|---------------------|
|                                | 383.329             | 1.406.816                      | -1.023.487          |
| Descrizione                    | 31/12/2012          | Anno precedente                | 31/12/2011          |
| Plusvalenza imm. materiali     |                     |                                |                     |
| Utilizzo fondo plusvalenze     |                     | Utilizzo fondo plusvalenze     | 564.571,77          |
| Totale proventi                | <b>0,00</b>         | Totale proventi                | <b>564.571,77</b>   |
| Totale oneri                   | <b>0,00</b>         | Totale oneri                   | <b>0,00</b>         |
| Sopravv. Attive e ins. passive | 2.185.685,88        | Sopravv. Attive e ins. passive | 1.069.519,90        |
| Sopravv. Passive e ins. attivo | 1.802.357,28        | Sopravv. Passive e ins. attivo | 227.275,81          |
| <b>TOTALE PROV. E ONERI</b>    | <b>383.329</b>      | <b>TOTALE PROV. E ONERI</b>    | <b>1.406.815,86</b> |

➤ Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui  
€ **2.185.685,88**

- **Minori residui passivi € 2.185.685,88**

- Riduzioni di impegni già assunti a seguito di economie su lavori e servizi **2.057.290,05**  
e per ribassi in sede di aggiudicazione di gara.

- Annullamento di impegni presi precedentemente all'esercizio **128.395,83**  
finanziario dell'anno 2002, compreso, per i quali qualsiasi eventuale  
obbligazione sottostante è prescritta per decorrenza dei termini di legge.

- **Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui**  
**€ 1.802.357,28**
- **Minori residui attivi € 1.786.010,08**
    - A seguito di impossibilità di riscossione del credito per chiusura procedura fallimentare. **38.269,51**
    - Per minor finanziamenti erogati a fronte di progetti che si sono conclusi: Magazzini Valessini, Area Calafati, Escavo 2, Piazzale MK, Wings for ships, Integration, Port speak, Labour market, Andana degli Anelli/Molo Mediceo e Vento e porti. **438.542,38**
    - Annullamento di accertamenti presi antecedentemente all'esercizio finanziario dell'anno 2002, compreso, per i quali qualsiasi eventuale obbligazione sottostante è prescritta per decorrenza dei termini di legge. **685.388,22**
    - Atto di transazione con la Soc. Terminal Darsena Toscana e Corpo dei Vigili Giurati in merito ai contenziosi insorti per la vigilanza ai varchi doganali. **135.347,91**
    - Rettifica nella determinazione dei canoni demaniali per riscontro degli investimenti effettuati dal concessionario. **418.330,94**
    - Annullamento degli accertamenti relativi a canoni demaniali della Soc. Scotto & C. S.r.l. per gli anni 2009 e 2010 a seguito di mancata disponibilità dell'area demaniale assegnata e revoca concessione demaniale alla Soc. Acquamarina S.r.l., delibera di Comitato Portuale n° 18 del 30.07.2009. **45.285,18**
    - Nota credito della fattura 232 del 03.10.2005 in favore della Soc. Giolfo e Calcagno S.p.a. in quanto l'escavo del tratto di banchina antistante il proprio stabilimento industriale non è mai stato eseguito. **24.845,94**
  - **Perdite su partecipazioni € 16.347,20.** L'importo è riferito al fallimento della Soc. Consortile S.r.l..

### Imposte sul reddito d'esercizio

|                                       | Saldo al 31/12/2012<br>320.600 | Saldo al 31/12/2011<br>348.308 | Variazioni<br>-27.708 |
|---------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-----------------------|
| <b>Imposte</b>                        | <b>Saldo al 31/12/2012</b>     | <b>Saldo al 31/12/2011</b>     | <b>Variazioni</b>     |
| <b>Imposte correnti:</b>              |                                |                                |                       |
| IRES                                  | 300.292                        | 317.260                        | -16.968               |
| IRAP                                  | 20.308                         | 31.048                         | -10.740               |
| Imposte sostitutive                   |                                |                                |                       |
| <b>Imposte differite (anticipate)</b> |                                |                                |                       |
| IRES                                  |                                |                                |                       |
| IRAP                                  |                                |                                |                       |
|                                       | <b>320.600</b>                 | <b>348.308</b>                 | <b>-27.708</b>        |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.  
 Le imposte dell'esercizio ammontano a complessivi € 320.600,00 e si riferiscono ad € 300.292,00 per Ires ed € 20.308,00 per Irap istituzionale.

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

|  |   |              |                    |
|--|---|--------------|--------------------|
| A – Valore della produzione                      | € | + 22.804.511 |                    |
| B – Costi della Produzione                       | € | - 15.255.121 |                    |
| C – Proventi e oneri finanziari                  | € | - 2.480      |                    |
| D – Rettifiche di valore di attività finanziarie | € | 0,00         |                    |
| E – Proventi e oneri straordinari                | € | + 383.329    |                    |
| Risultato economico prima delle imposte          |   |              | € 7.930.239        |
| Imposte dell'esercizio                           |   |              | € 320.600          |
| <b>AVANZO ECONOMICO</b>                          |   |              | <b>€ 7.609.639</b> |



PAGINA BIANCA

€ 10,80



\*170150003470\*