

RELAZIONE B

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

**RELAZIONE DEL PRESIDENTE
AL BILANCIO CONSUNTIVO
PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2002**

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

IL PRESIDENTE
Rag. Nereo Marcucci

Consuntivo esercizio 2002

Il Conto Consuntivo per l'esercizio 2002 da sottoporre all'approvazione degli Organi di Amministrazione come prescritto dall'articolo 6 della Legge 13.02.87, n°26, è stato predisposto dal Dirigente Amministrativo, recependo l'espresso invito del Vigilante Ministero e di cui al Protocollo n° 5190206 del 3 marzo 1999, ai sensi del nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Autorità Portuale di Livorno adottato con delibera del Comitato Portuale n° 3 del 2 febbraio 1998, integrato con le variazioni richieste dal Ministero dei Trasporti e Navigazione, così come comunicato con la nota di approvazione n° 5191355 del 30 ottobre 1998.

Il Bilancio in parola è costituito da:

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

A - Consuntivo Finanziario

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

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

Nel rendiconto sono riportati per ciascun capitolo:

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

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

- 1) maggiori o minori entrate tra le entrate previste e quelle accertate;
- 2) economie o maggiori spese tra le spese previste e quelle impegnate;
- 3) maggiori o minori entrate accertate e spese impegnate, rispetto all'esercizio precedente.

Il Conto Finanziario presenta le seguenti risultanze complessive:

A/1 Gestione di competenza

TITOLI	ENTRATE	USCITE	SALDO ATTIVO	SALDO PASSIVO
Correnti	13.635.427,94	12.273.048,31	1.362.379,63	
Conto Capitale	272.616,73	1.133.637,50		861.020,77
Partite di giro	8.686.540,99	8.686.540,99		
Totale	22.594.585,66	22.093.226,80	501.358,86	

Confrontando i dati sopra riportati con quelli delle previsioni iniziali e definitive afferenti lo stesso esercizio ed escludendo le entrate e le uscite per le partite di giro, che si pareggiano nella somma di € 8.686.540,99, si hanno i seguenti risultati:

	CORRENTI	C/CAPITALE	TOTALE
ENTRATE			
Previsione iniziale	12.744.297,16	2.807.500,00	15.551.797,16
Variazioni di bilancio	479.230,00	0,00	479.230,00
Previsione finale	13.223.527,16	2.807.500,00	16.031.027,16
Accertamenti	13.635.427,94	272.616,73	13.908.044,67
Differenza rispetto prev. iniziali	891.130,78	-2.534.883,27	-1.643.752,49
Differenza rispetto prev. finali	411.900,78	-2.534.883,27	-2.122.982,49
USCITE			
Previsione iniziale	12.625.400,00	3.876.000,00	16.501.400,00
Variazioni di bilancio	311.200,00	795.000,00	1.106.200,00
Previsione definitiva	12.936.600,00	4.671.000,00	17.607.600,00
Impegni	12.273.048,31	1.133.637,50	13.406.685,81
Differenza rispetto prev. iniziali	-352.351,69	-2.742.362,50	-3.094.714,19
Differenza rispetto prev. finali	-663.551,69	-3.537.362,50	-4.200.914,19

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

Tit.	Cat.		2002	%	2001	%	Differenza	%
I	I	Trasferimenti attivi correnti	6.900.305,46	50,6	6.038.293,48	36,7	862.011,98	14,3
II	I	Prestazioni servizi	389.933,41	2,9	1.514.294,41	9,2	-1.124.361,00	-74,2
II	II	Redditi e prov.ti patr.li	5.149.540,08	37,8	4.824.491,35	29,3	325.048,73	6,7
II	III	Poste correttive e comp.ve	41.328,76	0,3	8.014,41	0,0	33.314,35	415,7
II	IV	Entrate non classificabili	1.154.320,23	8,5	4.086.747,07	24,8	-2.932.426,84	-71,8
		Totale entrate correnti	13.635.427,94	100,0	16.471.840,72	100,0	-2.836.412,78	-17,2
III	II	Alienaz.ne immob.ni tecn.	15.573,36	5,7	5.932.938,59	97,5	-5.917.365,23	-99,7
III	III	Realizzo di valori mobiliari	0,00	0,0	516,46	0,0	-516,46	-100,0
III	IV	Riscossione crediti	38.904,73	14,3	46.405,98	0,8	-7.501,25	-16,2
IV	I	Trasf.ti c/capitale dallo Stato	218.138,64	80,0	107.190,18	1,8	110.948,46	103,5
IV	IV	Trasf.ti c/capitale da altri						
V	II	Depositi terzi a cauzione						
		Totale entrate c/capitale	272.616,73	100,0	6.087.051,21	100,0	-5.814.434,48	-95,5
		Totale generale	13.908.044,67		22.558.891,93		-8.650.847,26	-38,3

Dalle tabelle che precedono si rileva che le entrate (escluse le partite di giro) sono passate, nel complessivo, da € 22.558.891,93 dell'esercizio 2001 a € 13.908.044,67 nell'esercizio 2002.

La parte determinante di tale importante differenza è riconducibile alla vendita delle attrezzature della Darsena Toscana (n° 6 gru Paceco + attrezzature minori) perfezionata nell'anno 2001 per complessivi € 7.488.625,04.

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

ENTRATE CORRENTI

Trasferimenti attivi correnti (Titoli I – Categoria II)

□ **Capitolo CE –1 Contributi dello Stato.** L'importo di € 4.088.527,17 si riferisce :

- per € 3.493.803,03 alla quota annua 2002 relativa alla convenzione biennale con il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti per la manutenzione straordinaria parti comuni, a valere per gli anni 2002 e 2003;

- per € 594.724,14 quale quota annua 2002 della convenzione n. 1561 del 3.9.2001, parimenti stilata con il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti per la manutenzione ordinaria parti comuni anni 2001/2003;
- **Capitolo CE – 3 Devoluzione tasse portuali.** L'importo di € 2.811.778,29 si riferisce interamente alla tassa portuale, devoluta all'Autorità Portuale tramite la locale Circoscrizione della dogana, ai sensi della LEGGE 05.05.76 N°355 e successive modificazioni, in particolare, L. 84/94 art. 28 comma 7 che ha ridotto la misura della erogazione, così come applicata prima della entrata in vigore della legge stessa (2/3=66.66%) all'attuale 50% del complessivo introito.

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

- **Capitolo CE – 18 Proventi diversi.** Art. 16 Legge 84/94 ed art. 68 codice della Navigazione. € 389.933,41. Introito relativo al rilascio dalle autorizzazioni per operazioni portuali, canoni per navi ai lavori e autorizzazione trasporti eccezionali.

Redditi e proventi patrimoniali (Titoli II - Categoria II)

- **Capitolo CE – 20 Canoni demaniali.**

Sono affluiti a questo capitolo i proventi relativi alle concessioni demaniali accertati per complessivi € 5.146.184,74.

- **Capitolo CE – 21 Interessi attivi.**

- € 3.355,34 per interessi maturati sulle disponibilità liquide (cassa), contabilità speciale fruttifera, intrattenute presso le Poste Italiane Spa e la sezione Provinciale di Tesoreria della Banca d'Italia, ai sensi della Legge sulla Tesoreria Unica L. 720/84.

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

- **Capitolo CE – 24 Recuperi e rimborsi diversi.**

L'importo di € 41.328,76 è costituito da:

- € 971,23 per rimborsi I.N.P.S. relativi alle donazioni sangue.
- € 6.081,42 per credito Irpeg componente commerciale 2002.
- € 13.134,57 per credito Irap componente commerciale 2002.
- € 4.819,55 per rimborso nota credito A.S.A. Servizi Ambientali.
- € 1.115,52 trattasi di recupero o rimborsi effettuati sulle competenze del personale dipendente.
- € 14.799,88 per indennità e rimborso spese I.N.A.I.L.
- € 406,59 per recuperi e rimborsi diversi effettuati nei confronti di terzi, utenti, fornitori, ecc., per rivalsa di spese già contabilizzate, e registrati nel presente capitolo a rettifica di costi per l'importo equivalente appunto al rimborso.

L'importo complessivo annuo che affluisce a questo capitolo è estremamente imprevedibile stante la intrinseca natura di rettifica di costi e la varietà dei proventi che possono affluirvi.

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

- **CAPITOLO CE – 26 Entrate varie ed eventuali.** Come noto è un capitolo di entrate correnti, residuale, cui affluiscono genericamente le entrate correnti più varie, non ricomprese in capitoli più tipici e specifici.
L'importo di € 1.154.320,23 si compone di:
 - € 512.438,95 maggior contributo U.E./Stato/Regione Toscana sulla 1° Rimodulazione del Docup 97/99.
 - € 188.442,77 maggior contributo U.E./Stato/Regione Toscana per Interreg Stazione Marittima.
 - € 17.631,58 maggior contributo Regione Toscana Dip. Politiche Formative per il progetto RE-PORT.
 - € 11.237,45 quota-parte finanziamento per attività di formazione del programma Leonardo da Vinci – Progetto FOR-MAR, registrate a rettifica contabile dei costi.
 - € 5.082,73 Contributo della Provincia di Livorno per attività di formazione a rettifica di costi (Corso di formazione "Esperto nell'accoglienza e nella promozione turistica nel settore crocieristico portuale").
 - € 15.027,37 Contributo comunitario per il progetto ITEA-DS a rettifica di costi.
 - € 60.200,54 Agenzia delle Entrate per rimborso credito IRPEG 1987.
 - € 65.356,29 interessi legali Ceretti Tanfani SPA – Nuova Tirrena Srl per contenzioso ITALGRU.
 - € 18.075,98 per contratto di affitto con la Soc. Figli di Nado Neri Spa per il Terminal Paduletta.
 - € 10.734,58 Servizio Riscossione Tributi per rivalutazione versamento anticipato T.F.R..
 - € 96.474,16 canone per utilizzo commerciale della Rete Telematica da parte della Soc. SI.TE.L.
 - € 22.821,23 per diritti di mora per ritardato pagamento.
 - € 19.280,00 credito IRAP riferito alle sole attività istituzionali e relativo alla dichiarazione 2002 per redditi 2001.
 - € 1.319,75 per introiti relativi alla sola componente interessi per i piccoli prestiti concessi al personale dipendente.
 - € 16.237,19 bonus fiscale (art. 7 Legge Finanziaria 2001).
 - € 6.042,55 da Compagnie di Assicurazioni per risarcimento danni.
 - € 7.228,00 Recupero T.A.R.S.U 2001 da Soc. Porto Livorno 2000 Srl. Per l'ex Magazzino Cospemar
 - € 11.367,98 Autorità Portuale di Piombino e Carrara per compartecipazione alle spese per le manifestazioni svoltesi a Basilea 6-9/11/2001 ed Amburgo 13-15/11/2001.
 - € 46.273,24 per riaddebito consumi E.N.E.L. torri faro in ambito portuale.
 - € 11.319,07 per rimborso Telecom Italia Spa
 - € 1.162,00 per utilizzo aula multimediale per il corso del progetto "Esperto di lavoro interinale".
 - € 10.566,82 per rimborsi vari.

Entrate in conto capitale

- **Capitolo CE – 29 Cessioni di immobilizzazioni tecniche.**

L'importo di € 15.573,36 si riferisce allo smobilizzo di beni patrimoniali di proprietà, così dettagliato:

- € 50,00 vendita n° 1 telefono cellulare Nokia 8850;
- € 9.871,45 vendita n° 1 autovettura Alfa Romeo 156;
- € 641,67 vendita di n° 10 computer e n° 2 stampanti;
- € 1.550,00 vendita di n° 1 autovettura Alfa Romeo 155;
- € 3.460,24 vendita n° autovettura Fiat Punto 1.7 Diesel;

• **Capitolo CE-36 Riscossione prestiti e anticipazioni.**

L'importo di € 38.904,73 rappresenta la quota capitale versata dai dipendenti per la restituzione dei prestiti a breve termine.

• **Capitolo CE-40 Devoluzione dell'80% soprattassa di ancoraggio.**

€ 218.138,64 per soprattassa di ancoraggio.

A1/B - Spese

Nella categoria delle spese correnti ammontanti a complessive € 12.273.048,31 si è riscontrato, come risulta dalla sotto riportata tabella di raffronto, una diminuzione del 5% pari ad € 646.973,17.

Tit.	Cat	DENOMINAZIONE	2002	%	2001	%	Differenza	%
I	I	Spese per gli organi dell'Ente	225.035,42	1,8	237.054,37	1,8	-12.018,95	-5,1
I	II	Oneri per il personale	4.596.711,94	37,5	4.133.538,54	32,0	463.173,40	11,2
I	IV	Spese acquisto beni cons. e servizi	2.128.890,76	17,3	1.956.592,04	15,1	172.298,72	8,8
I	V	Contributi aventi att.za allo sviluppo attività portuali	4.949.941,54	40,3	6.222.826,99	48,2	-1.272.885,45	-20,5
I	VI	Oneri finanziari	4.538,80	0,0	5.621,86	0,0	-1.083,06	-19,3
I	VII	Imposte e tasse	335.581,56	2,7	361.333,57	2,8	-25.752,01	-7,1
I	VIII	Poste correttive comp.	32.348,29	0,3	3.054,12	0,0	29.294,17	959,2
I	IX	Spese non classific.in altre voci	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	
		Totale	12.273.048,31	100,0	12.920.021,48	100,0	-646.973,17	-5,0

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

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

Gli impegni di spesa relativi a questo titolo ammontano a complessive € 225.035,42, con una diminuzione di - € 12.018,95 rispetto all'anno precedente, e risultano così suddivisi:

- **CU-1A** - Compensi del Presidente dell'Autorità Portuale € 181.596,03, comprensivi dei contributi I.N.P.S. Gestione separata (6,6%) a carico dell'A.P.
- **CU-1B** - Compensi del Collegio Sindacale € 17.369,56 (somma dei compensi corrisposti ai membri del collegio Sindacale ai sensi del D.M. 6 febbraio 1996 e del D.M. 31 dicembre 1997).
- **CU-1C** - Compensi del Comitato Portuale € 7.282,65 (somma dei gettoni di presenza complessivamente corrisposti ai membri di Comitato Portuale).
- **CU-1D** - Trasferte Organi di Amm.ne e Controllo € 18.787,18.

Oneri per il personale (Titolo I – Categoria II)

Gli oneri per il personale (capitoli CU2, CU3, CU8), sono passati complessivamente da € 3.860.028,63 dell'esercizio finanziario 2001, ad € 4.302.115,75 dell'esercizio finanziario 2002, con un aumento di € 442.087,12. Da rilevare che la presenza media annua dei dipendenti dell'anno 2001 è stata di n° 68,5. Quella del 2002 di n° 73 e quindi con un incremento netto di n° 4,5 dipendenti.

Il costo complessivo medio annuo pro-capite è aumentato da € 56.350,78 ad € 58.933,09. Dalla analisi critica delle allegate tabelle, particolarmente della seconda, quella relativa appunto alle

medie annue pro-capite, si evidenzia che l' aumento medio annuo pro-capite di € 2.582,31 è diretta conseguenza (algebrica) dei punti di seguito elencati:

Al fine di conseguire maggiore trasparenza e chiarezza dei dati del capitolo CU-2 indicati a bilancio, si è provveduto ad una più accurata individuazione delle voci retributive. In particolare sono state indicate alcune singole nuove voci:

- a) **Minimi contrattuali**
- b) **Altri elementi contrattuali**
- c) **Elemento distinto di retribuzione**
- d) **Ad personam contrattuali**

che, limitatamente a questo esercizio, non trovano confronto diretto con quelle utilizzate nell'anno 2001 (Minimi retributivi voce e), Secondo elemento voce f)).

Per motivi di omogeneità e conseguentemente a quanto precisato, si rende necessario contrapporre la somma delle voci a), b), c), d) del 2002 con quella delle sopradette voci del 2001. In riferimento a tali voci, l'aumento medio annuo pro-capite + € 759,76 è dovuto all'innalzamento della media dei livelli professionali di inquadramento del personale in servizio, riconducibile alle assunzioni effettuate, nonché agli incrementi connessi alla applicazione del contratto unico di riferimento per i lavoratori dei porti (in particolare voci retributive Minimo conglobato ed ad personam ex minimo ed ex contingenza 1° livello).

I suddetti elementi che si sono manifestati nel 2001 per la sola parte di competenza, hanno invece espresso la piena incidenza nel corso dell'anno 2002.

g) Scatti di anzianità. Diminuzione media annua pro-capite - € 75,37. Detto decremento è riconducibile principalmente alle assunzioni di nuovo personale a cui non è riconosciuta tale voce retributiva.

h) Premi al personale. Aumento medio annuo pro-capite + € 1.489,88.

Il suddetto incremento è essenzialmente riconducibile alle motivazioni già espresse al punto a) relativamente all'aumento del livello medio professionale del personale in servizio.

i) Festività. Aumento medio annuo pro-capite + € 278,25. Il predetto aumento deriva dal maggior numero di festività pagate nel corso dell'anno 2002.

l) Assegno nucleo familiare. Aumento medio annuo pro-capite + € 4,82. L'aumento è dovuto all'applicazione delle tabelle previste dalla normativa vigente articolata per scaglioni di reddito.

o) e p) Salario aziendale. Per motivi di opportunità si è ritenuto di inserire questa voce retributiva, derivante dalla contrattazione di 2° livello, nel capitolo CU-3.

L'incremento unitario medio mensile di + € 158,33 è diretta conseguenza degli accordi contrattuali che disciplinano tale voce e che prevedono per i neo dipendenti una liquidazione crescente pari al 33% nel 1° anno, al 66% nel 2° anno ed al 100% al 3° anno.

q) Straordinari. Diminuzione media annua pro-capite - € 188,38. Nel corso dell'anno 2002 si è registrata una diminuzione del lavoro svolto in orario straordinario dal personale dipendente inquadrato dal 7° al 2° livello, per il quale è previsto dal vigente CCNL il pagamento del relativo compenso (ore n. 3719 nel 2001 contro n. 3183 nel 2002 per un risparmio di € 10.885,48) .

Nel presupposto che tutti gli obiettivi prefissati sono stati conseguiti, risulta evidente come il risparmio di lavoro straordinario debba ascriversi ad una migliore organizzazione delle risorse umane.

r) Indennità di reperibilità. Diminuzione media annua pro-capite - € 85,90. La diminuzione è riconducibile al minor numero di dipendenti aventi diritto rispetto al numero totale dei dipendenti in servizio.

s) Voci diverse. Diminuzione media annua pro-capite - € 477,95. Affluiscono in questa voce i conguagli a rettifica di importi non liquidati in mesi precedenti.

Sono voci stipendiali occasionali e non ripetitive. Il confronto con l'anno precedente è quindi improprio.

t) Indennità di assenza. Diminuzione media annua pro-capite - € 46,07. Anche per questa voce valgono le motivazioni già espresse ai precedenti punti a) relativamente alla modifica della consistenza organica del personale dipendente e conseguentemente del livello medio professionale, in quanto tale voce viene erogata al solo personale inquadrato dal 7° al 2° livello.

u) Altre competenze accessorie. Aumento medio annuo pro-capite + € 786,64. La presente voce si riferisce agli elementi occasionali ed eccezionali riconosciuti solo ad alcuni dipendenti per straordinarie motivazioni, quali competenze per partecipazione a specifici progetti o per altri istituti (Port Net-Med, novazione contrattuale, conciliazione).

Viene impropriamente espresso come media unitaria pro-capite solo per omogeneità con le altre voci stipendiali della stessa tabella.

v) Oneri previdenziali ed ass.li. Aumento medio annuo pro-capite + € 146,48. L'aumento è diretta conseguenza dei fattori precedentemente esposti.

VALORI ASSOLUTI			
VOCI RETRIBUTIVE	2002	2001	DIFFERENZA
A Minimi contrattuali	1.576.358,78		1.576.358,78
B Altri elementi contrattuali	774.853,80		774.853,80
C Elemento distinto di retribuzione	9.140,39		9.140,39
D Ad personam contrattuali	75.599,68		75.599,68
E Minimi retributivi		2.120.937,93	-2.120.937,93
F 2° elemento		112.809,68	-112.809,68
G Scatti di anzianità	150.297,49	146.195,36	4.102,13
H Premi al personale	450.000,00	320.203,28	129.796,72
I Festività	39.163,64	17.689,25	21.474,39
L Assegno nucleo familiare	1.953,63	1.502,89	450,74
M Indennità di mansione		1.134,01	-1.134,01
N Ritenute per scioperi	-11.129,80	-58,31	-11.071,49
O Salario aziendale		216.936,92	-216.936,92
TOTALE SPESA COMP. FISSE (CU-2)	3.066.237,61	2.937.351,00	128.886,61
P Salario aziendale	242.745,83		242.745,83
Q Straordinari	32.754,06	43.639,54	-10.885,48
R Indennità di reperibilità	44.324,48	47.475,92	-3.151,44
S Voci diverse	-19.587,27	14.359,85	-33.947,12
T Assenze infortuni, malattia, ferie	2.394,82	5.403,18	-3.008,36
U Altre competenze accessorie	57.424,42		57.424,42
TOTALE COMP.ZE VARIABILI (CU-3)	360.056,34	110.878,49	249.177,85
TOTALE LORDO COMP.ZE	3.426.293,95	3.048.229,49	378.064,46
R Oneri prev.li e ass.li (CU-8)	875.821,80	811.799,14	64.022,66
Oneri di comp.za esercizio	4.302.115,75	3.860.028,63	442.087,12
MEDIA DIPENDENTI IN SERVIZIO	73,00	68,50	4,50
COSTO MEDIO ANNUO	58.933,09	56.350,78	2.582,31
TOTALE CAPITOLI 2-3-8	4.302.115,75	3.860.028,63	442.087,12
ALTRI ONERI PER IL PERSONALE			
VOCI RETRIBUTIVE			
Indennità rimborsi per missioni (CU-5)	157.272,29	168.838,08	-11.565,79
Spese per organizzaz. Corsi (CU-7)	52.376,88	27.242,81	25.134,07
Altri oneri (CU-6)	84.947,02	77.429,02	7.518,00
TOTALE ALTRI ONERI	294.596,19	273.509,92	21.086,27

VALORI MEDI ANNUI PRO-CAPITE			
VOCI RETRIBUTIVE	2002	2001	DIFFERENZA
A Minimi contrattuali			
B Altri elementi contrattuali	33.369,21		33.369,21
C Elemento distinto di retribuzione			
D Ad personam contrattuali			
E Minimi retributivi		32.609,45	-32.609,45
F 2° elemento			
G Scatti di anzianità	2.058,87	2.134,24	-75,37
H Premi al personale	6.164,38	4.674,50	1.489,88
I Festività	536,49	258,24	278,25
L Assegno nucleo familiare	26,76	21,94	4,82
M Indennità di mansione		16,55	-16,55
N Ritenute per scioperi	-152,46	-0,85	-151,61
O Salario aziendale		3.166,96	-3.166,96
TOTALE SPESA COMP. FISSE (CU-2)	42.003,25	42.881,04	-877,78
P Salario aziendale	3.325,29		3.325,29
Q Straordinari	448,69	637,07	-188,38
R Indennità di reperibilità	607,18	693,08	-85,90
S Voci diverse	-268,32	209,63	-477,95
T Assenze infortuni, malattia, ferie	32,81	78,88	-46,07
U Altre competenze accessorie	786,64		786,64
TOTALE COMP.ZE VARIABILI (CU-3)	4.932,28	1.618,66	3.313,62
TOTALE LORDO COMP.ZE	46.935,53	44.499,70	2.435,83
V Oneri prev.li e ass.li (CU-8)	11.997,56	11.851,08	146,48
Oneri di comp.za esercizio	58.933,09	56.350,78	2.582,31
MEDIA DIPENDENTI IN SERVIZIO	1,00	1,00	0,00
COSTO MEDIO ANNUO			
TOTALE CAPITOLI 2-3-8	58.933,09	56.350,78	2.582,31

Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi (Titolo I – Categoria IV)

La sotto elencata tabella evidenzia, per singolo capitolo, le spese per acquisti di beni di consumo e servizi sostenute nel corso dell'anno 2002, confrontate con quelle dell'anno precedente.

L'importo complessivo di spesa è passato da € 1.956.592,04 dell'anno 2001 ad € 2.128.890,76 dell'anno 2002 con un incremento di spesa del 8,8%.

Cap.	DENOMINAZIONE	2002	2001	Differenza	%
10	Prestaz. di terzi per gestione servizi portuali	21.265,72	17.939,02	3.326,70	18,5
11	Prestaz. di terzi per gestione manut. e riparazioni	490.592,60	553.798,12	-63.205,52	-11,4
12	Acquisto materiale consumo	20.028,43	23.149,48	-3.121,05	-13,5
13	Noleggio mezzi tecnici			0,00	
14	Utenze varie	87.298,11	70.746,52	16.551,59	23,4
15	Materiale economato	46.817,55	40.997,75	5.819,80	14,2
16	Vestiaro	538,80	690,74	-151,94	-22,0
17	Spese di rappresentanza	41.212,61	27.094,05	14.118,56	52,1
18	Spese postali telegr. e telefon.	113.301,98	109.194,80	4.107,18	3,8
19	Spese per consulenze e prestazioni prof.li	153.920,03	136.149,47	17.770,56	13,1
20	Locazioni passive	19.550,59		19.550,59	
21A	Spese promozionali e propag.	413.100,00	391.490,28	21.609,72	5,5
21B	Spese per pubblicità	67.001,88	66.405,31	596,57	0,9
22	Spese legali giudiziali	119.668,97	88.395,54	31.273,43	35,4
23	Premi assicurazione	54.790,83	48.690,78	6.100,05	12,5
24	Spese pulizia	69.127,60	67.162,34	1.965,26	2,9
25	Spese diverse	410.675,06	314.687,83	95.987,23	30,5
	Totale	2.128.890,76	1.956.592,04	172.298,72	8,8

Contributi aventi attinenza allo sviluppo delle attività portuali (Titolo I – Categoria V)

Capitolo CU26 Contributo per lo sviluppo di attività portuali.

L'importo di € 4.949.941,54 è costituito da:

- Per manutenzione ordinaria
 - € 460.022,43 per pulizia strade, parti comuni e specchi acquei
 - € 134.812,93 per consumi energia elettrica
 - € 15.809,63 per rimozione rifiuti
- Per manutenzione straordinaria
 - € 154.133,98 Magazzino di Via Paleocapa
 - € 44.421,71 Interventi manutenzione e recupero Forte della Bocca/P.Mediceo
 - € 132.066,80 Realizzazione tettoia ad uso magazzino Terminal Darsena n° 1
 - € 600.350,63 Realizzazione nuovi fabbricati e piazzali Darsena Calafati
 - € 479.008,13 Manutenzione straordinaria banchina Molo Foraneo Capraia
 - € 157.002,90 Manutenzione straordinaria banchina Isola di Capraia
 - € 388.767,55 Fabbricati/piazzali Calata Carrara
 - € 34.356,00 Progetto comunitario "Wings for Ships" - Sistema intelligente di trasporto per la sicurezza della navigazione
 - € 47.430,00 Torre del Marzocco - Banchina accesso D.T.
 - € 37.594,80 Uso, aggiornamento e diffusione servizi Rete Telematica per Porti ed approdi

- € 45.992,44 Adeguamento impianto di sollevamento acque nere c/o Stazione Marittima
- € 37.184,89 Studio Bocca d'Arno/Calambrone
- € 62.733,80 Fornitura e posa in opera parabordi
- € 82.758,96 Rilievi topografici e planoaltimetrico
- € 30.681,96 Realizzazione Bretella di collegamento tra la S.P. 224 e la D.T.
- € 77.446,64 Security – Impianto di monitoraggio
- € 20.450,50 Fornitura e pompaggio calcestruzzo
- € 17.082,90 Spostamento n° 2 gasdotti in D.T.
- € 33.000,00 Realizzazione nuovo accesso all'interno della Sponda Est D.T.
- € 38.991,42 Progetto fossi e fortificazioni livornesi
- € 38.957,40 Bacino Piccolo di Carenaggio
- € 112.054,26 Lavori e ristrutturazioni edili
- € 278.883,54 Analisi chimiche, rilievi batimetrici ed indagini geognostiche fondali
- € 91.952,50 manutenzione straordinaria impianti elettrici
- € 23.879,00 lavori di demolizione
- € 86.432,58 Lavori subacquei e panne antinquinamento
- € 83.855,66 Recinzioni e delimitazioni stradali
- € 24.409,74 Segnaletica verticale ed orizzontale
- € 252.199,81 Asfaltature piazzali
- € 247.279,51 Ponte girante "Andana delle ancore"
- € 147.528,28 Progettazione art. 18 Legge 109/94
- € 43.097,47 Rapporto sullo stato dell'ambiente nel porto di Livorno
- € 154.035,18 Bandi-esiti di gare per opere portuali
- € 60.169,05 Trasporto personale in Diga Curvilinea
- € 173.106,56 Altri lavori minori

Oneri tributari (Titolo I – Categoria VII)

Capitolo CU-28 Imposte, tasse e tributi vari. L'importo complessivo di € 335.581,56 si riferisce a:

- € 302.698,17 IRAP 2002.
- € 8.799,38 ICI Acconto e saldo 2002.
- € 16.476,01 Tassa R.S.U. 2001 ex Magazzino Cospemar
- € 6.702,06 Tassa R.S.U. competenza 2002.
- € 41,54 IRPEG su interessi maturati sulle disponibilità liquide intrattenute presso le Poste Italiane.
- € 864,40 IRPEG su interessi maturati sulle disponibilità liquide (cassa) intrattenute presso la Banca d'Italia (L. 720/94)

Poste correttive e compensative di entrate correnti (Titolo I Categoria VIII)

Gli impegni registrati nel capitolo CU-29 di € 32.348,29 si riferiscono alla compensazione e rimborso di entrate correnti già accertate.

Spese in conto capitale

Le spese in conto capitale sono risultate complessivamente di € 1.133.637,50 contro € 1.295.022,63 dell'esercizio precedente.

Nella tabella seguente vengono evidenziate le differenze rispetto agli stanziamenti:

ESERCIZIO 2002			DIFFERENZA		
Impegni	Prev.iniz.	Prev.def.ve	su prev.iniz.	su prev.def.ve	su es.prec.
Cu 35 - Acquisizione immobili					
	154.900,00	154.900,00	-154.900,00	-154.900,00	
Cu 37 - Acquisizione di attrezzature e macchinari					
744.461,11	103.300,00	763.300,00	641.161,11	-18.838,89	645.584,63
Cu 38 - Acquisto di mobili e macchine					
193.272,81	154.900,00	289.900,00	38.372,81	-96.627,19	-64.786,14
Cu 40 - Sottoscrizione di partecipazioni azionarie					
0,00	674.000,00	674.000,00	-674.000,00	-674.000,00	-797.075,82
Cu 42 - Acquisto titoli					
Cu 43 - Versamenti c/depositi bancari (T.F.R.)					
Cu 44 - Versamento altri depositi bancari					
	2.582.300,00	2.582.300,00	-2.582.300,00	-2.582.300,00	
Cu 46 - Concessione prestiti a breve scadenza					
Cu 47 - Depositi a cauzione presso terzi					
Cu 49 - Indennità T.F.R. liquidate al personale cessato servizio					
195.903,58	206.600,00	206.600,00	-10.696,42	-10.696,42	54.892,20
Cu 55 - Restituzione depositi a cauzione					

Capitolo CU-37 Acquisizione di attrezzature e macchinari.

L'importo di € 744.461,11 si riferisce a:

- € 11.588,52 Soc. SI.TE.L per estensione funzionale della R.T.P.
- € 87.200,00 Soc. SI.TE.L. per collegamento Palazzo Rosciano, sede dell'Autorità Portuale, alla R.T.P.
- € 42.800,00 Soc. Geim Srl per collegamento Palazzo Rosciano, sede dell'Autorità Portuale, alla R.T.P.
- € 80.000,00 Fornitori diversi per visto entrata elettronico
- € 55.000,00 Fornitori diversi per integrazione Capitaneria/Avv.Marittimo
- € 100.000,00 Fornitori diversi per comunità logistica
- € 80.000,00 Fornitori diversi per allestimento centrale operativa
- € 50.000,00 Fornitori diversi per collegamento P.A.C. Capitaneria
- € 50.000,00 Fornitori diversi per attività formazione ed attivazione servizi
- € 4.980,00 n° 2 climatizzatori, n° 1 impianto di deumidificazione
- € 89.930,35 n° 5 autovetture (n° 1 Alfa Romeo 156, n° 1 Lancia Libra, n° 2 Doblò, n° 1 Fiat Punto)
- € 92.962,24 I.V.A. su fornitura di apparati hardware relativa alla telematizzazione del porto di Livorno

Capitolo CU-38 Acquisto mobili e macchine per ufficio.

La cifra complessiva di € 193.272,81 è stata impegnata nel corso dell'anno 2002, per l'acquisto di mobili, computer e varie per l'arredo degli uffici dell'Autorità Portuale.

Capitolo CU-49 Indennità di anzianità.

L'importo complessivo di € 195.903,58 si riferisce ad anticipazioni sul T.F.R. corrisposte a dipendenti a termini di legge nel corso dell'anno 2002.

Le spese per partite di giro, che pareggiano nella somma di € 8.686.540,99 con le entrate registrate allo stesso titolo, sono le seguenti:

Capitolo CU-56	Versamento ritenute erariali	€	1.292.989,13
"	57 Versamento ritenute prev.li e ass.li	"	337.313,48
"	58 Versamento ritenute diverse	"	101.563,82
"	59 I.V.A.	"	24.436,89
"	60 Anticipazioni al personale	"	36.497,18
"	61 Versamento trattenute a favore di terzi	"	
"	63 Somme pagate per conti terzi	"	6.500.453,47
"	64 Partite in sospeso	"	393.287,02

A/2 - Gestione Cassa

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

INCASSI		PAGAMENTI	
Trasferimenti attivi correnti	6.362.041,63	Compensi organi amm.ne	222.575,66
Prestazione servizi	380.373,04	Oneri per il personale	4.347.561,63
Redditi e proventi patrimoniali	2.972.326,37	Spese per acq.beni consumo e servizi	2.121.069,42
Poste corr.ve e comp.ve di spese corr.ti	21.988,10	Contributi sviluppo att. Portuali	4.846.663,23
Entrate varie ed eventuali	1.354.540,03	Oneri finanziari	4.590,45
		Imposte e tasse	406.911,24
		Restituzione e rimborsi	32.348,29
TOTALE ENTRATE CORRENTI	11.091.269,17	TOTALE SPESE CORRENTI	11.981.719,92
Cessazioni immobilizz. tecniche	78.426,16	Acquisizione immobili	
Prelev.to da depositi bancari		Acquisizione imm.ni tecniche	487.688,76
Riscossione da comp.ie ass.ne		Acquisto partec.ni e valori mobiliari	103.291,38
Realizzo di valori mobiliari		Concessione prestiti e anticipi	
Riscossione di altri crediti	38.904,73	TFR liquidato nell'esercizio	195.903,58
Trasferimenti c/capitale	182.754,64	Restituzione depositi a cauzione	
Depositi di terzi a cauzione			
TOTALE ENTRATE IN C/CAPITALE	300.085,53	TOTALE SPESE IN C/CAPITALE	786.883,72
Entrate per partite di giro	8.070.597,78	Restituzione per partite di giro	22.537.042,86
TOTALE INCASSI	19.461.952,48	TOTALE PAGAMENTI	35.305.646,50
FONDO INIZIALE DI CASSA	30.140.007,72	SALDO FINALE DI CASSA	14.296.313,70
TOTALE GENERALE	49.601.960,20	TOTALE A PAREGGIO	49.601.960,20

E' utile precisare che il saldo di cassa al 31.12.2002 comprende anche l'importo di € 8.126.449,31 relativo alle rate ancora da pagare per il Bacino Galleggiante (5° e 6° rata).

A/C - Gestione di Residui

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

A/C/1 - Residui Attivi

	CORRENTI	C/CAPITALE	PARTITE GIRO	TOTALE
Al 1° gennaio 2002	7.349.597,60	7.215.343,77	6.659.695,73	21.224.637,10
Incassati nell'es. 2002	1.322.355,96	62.852,80	2.232.829,59	3.618.038,35
Variazioni	-253.665,89		-117.898,44	-371.564,33
Rimanenze residui 2001	5.773.575,75	7.152.490,97	4.308.967,70	17.235.034,42
Provenienti dall'es. 2002	3.866.514,73	35.384,00	2.848.772,80	6.750.671,53
Risultanze al 31.12.2002	9.640.090,48	7.187.874,97	7.157.740,50	23.985.705,95

L'importo complessivo al 31.12.2002 di € 23.985.705,95 include i crediti per pagamento dilazionato delle attrezzature cedute alle Società terminaliste per € 9.641.608,37.

I residui attivi ammontanti a € 23.985.705,95 che dall'esercizio 2002, vengono trasferiti al successivo, sono costituiti dai seguenti crediti

Parte corrente

- Verso utenti (Competenza + residui: CE-15 ; 17; 18; 20)	€	5.947.700,66
- Banca d'Italia per interessi attivi su deposito Tesoreria	"	100.810,76
- Poste Italiane per interessi attivi su c/c postale	"	709,26
- Verso lo Stato per:		
devoluzione tassa merci imbarcate/sbarcate	"	538.263,83
credito IRPEG/ILOR anno 1997	"	339.054,46
credito IRPEG/ILOR anno 1998	"	1.946,01
credito IRPEG/ILOR anno 2000	"	11.945,13
credito IRPEG anno 2002	"	6.081,42
- C.I.L.P. (vendita attrezzature Terminal Porto Commerciale)	"	731.763,90
- Terminal Darsena Toscana s.r.l. (vendita attrezzature)	"	1.711.685,90
- Terminal Calata Orlando s.r.l. (vendita attrezzature)	"	58.123,08
- Verso la Regione per credito IRAP 2001	"	19.280,00
- Verso la Regione per credito IRAP 2002	"	13.134,57
- Figli di Nado Neri s.p.a. per affitto Terminal Paduletta	"	69.721,65
- Etruria Ecoservice s.a.s per affitto Magazzino di Via Paleocapa (ex Budella)	"	15.306,99
- Utenti e ditte varie per interessi di mora e rimborsi		74.562,86
Totale residui di parte corrente		9.640.090,48

Conto Capitale

- Per cessione di immob.ni tecniche a Soc. terminaliste:		
Terminal Calata Orlando s.r.l.	€	313.083,90
C.I.L.P. (Terminal Porto Commerciale)	"	1.050.012,39
Terminal Darsena Toscana s.r.l.	"	5.776.939,20
- Credito Irpeg ed Iva per liquidazione Soc. Terminal Porto Nuovo	"	12.455,48
- Verso lo Stato per devoluzione tassa di ancoraggio	"	35.384,00
Totale residui in Conto capitale	€	7.187.874,97

Partite di giro

- Verso utenti per IVA	€	28.032,53
- Verso dipendenti per anticipazione imposta su T.F.R. (Legge 662/96 art. 3) e anticipazioni varie	"	131.448,58
- Verso Compagnie di Ass.ne e clienti vari per rimborsi diversi	"	697.987,65
- Verso Frontisti per escavo Canale Ind.le e Dars. Petroli		175.181,40
- Crediti diversi per partite in sospeso	"	293.609,34
- Verso Regione Toscana per finanziamenti Comunitari tra cui:	"	3.084.092,12
- Magazzino via Paleocapa (€ 1.367.107,56)		
- Edifici Darsena Calafati (€ 13.801,50)		
- 2a gru banchina di allestimento (€ 560.969,32)		
- Tettoia Darsena 1 (€ 6.237,83)		
- Fabbricati/Piazzali Calata Carrara (€ 54.996,63)		
- Pavimentaz. Interna mag. Zona M (€ 250.096,95)		
- Pennello Darsena Vecchia (€ 215.547,98)		
- Piazzale Esterno mag. Zona M (€ 116.843,21)		
- Antincendio Magazzino Zona M (€ 43.218,95)		
- Verso Ministeri per opere in ambito portuale, tra cui:	"	2.428.537,04
- Costruzione Vasca di colmata (€ 486.551,73)		
- 3° lotto sponda est Darsena Toscana (€ 299.043,74)		
- Ponte girante Ansaldo Lips (€ 199.342,5)		
- Sottovasca contenimento 1° setto (€ 199.808,92)		
- Completamento/adeguamento vasca (€ 700.725,62)		
- Consolidamento Calata Sgarallino (€ 56.577,65)		
- Molo Italia (€ 87.570,08)		
- Banchina Sponda di Levante (€ 54.088,36)		
- Pontile Capitaneria (€ 34.591,86)		
- Verso Ministero Infrastrutture e Trasporti (per escavi)	"	238.068,94
- Verso Ministero Infrastrutture e Trasporti (M/n Solovsky)	"	80.782,90

Totale partite di giro	€	7.157.740,50
------------------------	---	---------------------

Totale residui attivi al 31.12.2002		23.985.705,95
-------------------------------------	--	----------------------

A/C/2 Residui Passivi

	CORRENTI	C/CAPITALE	PARTITE GIRO	TOTALE
Al 1° gennaio 2002	5.646.165,57	1.233.442,34	26.581.717,66	33.461.325,57
Pagati nell'es. 2002	3.097.033,99	310.055,76	15.874.554,85	19.281.644,60
Variazioni	-80.202,66		-119.728,60	-199.931,26
Rimane residue 2001	2.468.928,92	923.386,58	10.587.434,21	13.979.749,71
Provenienti dall'es. 2002	3.388.362,38	656.809,54	2.024.052,98	6.069.224,90
Risultanze al 31.12.2002	5.857.291,30	1.580.196,12	12.611.487,19	20.048.974,61

I residui passivi al 31 Dicembre 2002 si riferiscono ai seguenti debiti:

Parte Corrente

- Organi dell'Ente	€	82.891,27
- Dipendenti dell'Autorità Portuale	"	545.100,80

- Fornitori per trasferte ed altri oneri dipendenti	"	5.427,56
- Dipendenti per corsi formazione personale	"	6.675,98
- Oneri Previdenziali sul debito verso dipendenti	"	212.115,58
- Ditte varie per lavori manutenzione e riparazione	"	53.344,56
- Ditte varie per forniture materiali ricambi e consumo	"	2.288,79
- Enel per forniture energia elettrica ed utenze varie	"	2.772,82
- Ditte varie per materiale economato	"	1.337,03
- Forniture varie e rimborsi diversi	"	11.971,12
- Prestazioni professionali	"	61.890,28
- Fornitori diversi per spese promozionali e pubblicità	"	143.391,14
- Fornitori vari per spese diverse	"	294.154,79
- Fornitori diversi per lavori ed interventi su beni demaniali (CU-26)	"	4.395.386,79
- Imposte e tasse	"	38.542,79
di cui:		
▪ € 37.636,85 per I.R.A.P. 2002		
▪ € 905,94 per Irpeg su interessi maturati sulle disponibilità liquide		

Totale parte corrente	€	<u>5.857.291,30</u>
-----------------------	---	---------------------

Conto Capitale

- Ditte varie per fornitura hardware, software ed implementazione Rete Telematica Portuale	€	1.556.561,29
- Ditte varie per fornitura mobili ed arredi	€	23.634,83
Totale conto capitale	€	<u>1.580.196,12</u>

Partite di giro

- Ritenute erariali e previdenziali	€	27.113,99
- Per I.V.A. verso fornitori	€	478,86
- Somme da pagare per conto terzi	€	12.279.824,22
Così suddivise:		
Bacino Galleggiante	€	8.525.987,08
Magazzino di via Paleocapa	€	528.676,58
Resecuzione C.Bengasi	€	1.045.429,78
Bonifica Canale Industriale	€	405.097,53
Progettazione art. 18	€	115.027,08
Fabbricati/Piazzali C.Carrara	€	45.200,00
Escavo Darsena Pisa	€	157.214,44
Compl.vasca contenimento	€	263.021,85
Cunicolo Oleodotto D.T.	€	1.033.200,53
Pontile n° 12	€	38.217,81
Escavo n° 2	€	36.786,43
Varie	€	85.965,11

- Varie per partite in sospeso	€	304.070,12
--------------------------------	---	------------

Totale partite di giro	€	<u>12.611.487,19</u>
------------------------	---	----------------------

Totale residui passivi al 31.12.2002	€	<u>20.048.974,61</u>
--------------------------------------	---	----------------------