

PARTE V

RELAZIONI

PAGINA BIANCA

RELAZIONE A

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI SINDACI REVISORI DEI CONTI

PAGINA BIANCA

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
AL CONTO CONSUNTIVO 2004**

Il Conto Consuntivo 2004, predisposto dalla Direzione Amministrativa, si articola nel rendiconto finanziario, nel conto economico, nella situazione patrimoniale ed in quella amministrativa.

Il Conto stesso risulta corredato della relazione illustrativa del Commissario ex art.32 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, e della situazione dei residui al 31 Dicembre 2004.

Il rendiconto finanziario presenta le seguenti risultanze complessive:

GESTIONE DI COMPETENZA			
ENTRATE		USCITE	
Correnti	10.272.544,82	Correnti	7.662.159,88
C/capitale	3.659.673,79	C/capitale	5.372.442,73
Partite di giro	<u>42.083.372,47</u>	Partite di giro	<u>42.083.372,47</u>
		Totale uscite	55.117.975,08
		Avanzo fin. di comp.za	897.616,00
Totale entrate	56.015.591,08	Totale a pareggio	56.015.591,08

Dai dati sintetici riportati emergono i seguenti risultati:

A- avanzo di parte corrente di	€ 2.610.384,94
B- disavanzo in c/capitale di	€ -1.712.768,94
C- avanzo finanziario di competenza di	€ 897.616,00

GESTIONE DI CASSA			
RISCOSSIONI		PAGAMENTI	
Correnti	10.865.419,12	Correnti	9.806.538,06
C/Capitale	859.742,79	C/Capitale	3.734.819,81
Partite di giro	44.695.180,29	Partite di giro	48.241.626,27
Totale incassi	56.420.342,20		
Decremento cassa dell'es.	5.362.641,94		
Totale a pareggio	61.782.984,14	Totale pagamenti	61.782.984,14

SITUAZIONE DI CASSA

□ Fondo di cassa al 31.12.2003	€ 21.956.272,38
□ Decremento dell'es. fin. 2004	€ 5.362.641,94
□ SALDO Finale di cassa al 31.12.2004	€ 16.593.630,44

SITUAZIONE FINANZIARIA

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

- avanzo di amministrazione al 31.12.2003	17.375.928,24
- entrate accertate	56.015.591,08
TOTALE	73.391.519,32
- uscite impegnate	55.117.975,08
DIFFERENZA	18.273.544,24
Riaccertamenti residui	
- maggiori residui passivi	- 1.247.799,07
- minori residui attivi	- 578.661,83
- minori residui passivi	+ 26.817,35
- maggiori residui attivi	+ 4.854,63
	- 1.794.788,92
- Avanzo di amm.ne al 31.12.2004	16.478.755,32

Dal conto consuntivo in esame si ricava la seguente:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

- Fondo di cassa al 01.01.2003	€	21.956.272,38
Riscossioni		
a- In c/competenza	€	45.189.869,46
b- In c/residui	"	11.230.472,74
TOTALE		78.376.614,58
Pagamenti		
a- In c/competenza	"	40.357.625,01
b- In c/residui	"	21.425.359,13
- Disponibilità di cassa al 31.12.2004	€	16.593.630,44
Residui attivi		
a- Esercizio 2003 e precedenti	"	11.382.767,59
b- Esercizio 2004	"	10.825.721,62
TOTALE		38.802.119,65
Residui passivi		
a- Esercizio 2003 e precedenti	"	7.563.014,26
b- Esercizio 2004	"	14.760.350,07
Avanzo di amministrazione 31.12.04	€	16.478.755,32

Il suddetto avanzo di amministrazione è comprensivo della somma di € 51.500,00 relativa alla riduzione apportata agli stanziamenti per l'acquisto di beni di consumo e servizi con la 3^a variazione di bilancio 2002, in applicazione del D.M. 29.11.2002 (art. 2 – comma 4).

Tale somma è indisponibile e quindi non utilizzabile.

Alla data del 31 dicembre 2004, l'intera disponibilità di cassa, pari a € 16.593.630,44, risulta regolarmente depositata, come da estratto della Banca d'Italia presso la locale Sezione Provinciale di Tesoreria.

Al bilancio consuntivo 2004 è allegata la relazione del Commissario, evidenziante gli aspetti della gestione di competenza, di cassa e residui. Il Collegio ritiene opportuno integrare e sottolineare alcuni aspetti di tale gestione con le seguenti precisazioni.

ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti nella gestione di competenza dell'anno 2004 (€ 10.272.544,82) hanno subito un incremento rispetto al precedente anno 2003 (€ 9.882.529,54) di € 390.015,28 pari al (+) 3,95% dovuto principalmente alla registrazione, nel capitolo CE-26 Entrate varie ed eventuali, di considerevoli ricavi relativi a contributi comunitari e ministeriali.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale di competenza dell'esercizio 2004 (€ 3.659.673,79), risentono della registrazione del contributo per manutenzione straordinaria erogato dal Ministero delle Infrastrutture e Trasporti di € 3.493.803,03.

ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

Il Collegio non può omettere di segnalare che tra le partite di giro risultano iscritte entrate di parte capitale per il potenziamento e miglioramento delle infrastrutture portuali. Con l'occasione si prende atto delle giustificazioni fornite dai responsabili, che assicurano che a far tempo dal 1 gennaio 2005 detti finanziamenti sono stati correttamente allocati nel bilancio di previsione 2005.

USCITE CORRENTI

Le spese correnti dell'anno 2004 sono diminuite del 13,95% (- € 1.069.135,80) passando da € 8.731.295,68 del 2003 a € 7.662.159,88.

La diminuzione fra le uscite correnti è dovuta in particolare al minor costo sostenuto sia negli oneri del personale (- € 443.030,68) che per interventi di ordinaria manutenzione (CU-26 - € 438.335,31).

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale sono passate da € 5.251.097,17 dell'esercizio finanziario 2003 a € 5.372.442,73 dell'esercizio finanziario 2004, con un leggero incremento di € 121.345,56 pari al 2,31%.

LA GESTIONE FINANZIARIA

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

- i residui passivi sono passati da € 27.767.391,67 al 31.12.2003 a € **22.323.364,33** al 31.12.2004;
- I residui attivi sono passati da € 23.187.047,53 al 31.12.2003 a € **22.208.489,21** al 31.12.2004; detto importo include i crediti per pagamento dilazionato di attrezzature cedute a società terminaliste.

Si ritiene necessario evidenziare anche per l'esercizio in esame la formazione di notevoli residui attivi relativi a canoni demaniali (CE-20), concernenti sia l'esercizio 2004 che gli anni precedenti, per i quali si invitano i responsabili del servizio a voler attivare ogni utile intervento per il recupero dei crediti pregressi, ciò ad evitare l'insorgenza di danni per l'erario, conseguenti ai ritardi nell'acquisizione degli stessi, ovvero, alla loro eventuale cancellazione per inesigibilità.

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

LA SITUAZIONE ECONOMICA

La situazione economica presenta un risultato di € 194.670,71 al netto delle imposte (€ 353.407,08) superiore di € 119.844,83 rispetto al risultato di € 74.825,88 dell'esercizio precedente.

LA SITUAZIONE PATRIMONIALE

Il Patrimonio netto dell'Ente risulta incrementato di € 335.331,82 equivalente alla somma dell'utile di esercizio di € 194.670,71, e di € 140.661,11 relative agli introiti per sovrattassa di ancoraggio.

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

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

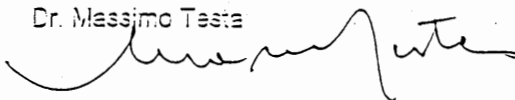
CONCLUSIONI FINALI

Il Collegio, presa visione degli elaborati forniti, della relazione del Commissario, della documentazione prodotta, preso atto della regolare tenuta delle scritture contabili, nonché dell'adempimento dei vari obblighi, ivi compresi quelli fiscali, previdenziali ed assistenziali esaminati in sede di verifiche nel corso dell'anno 2004, dà atto della concordanza delle cifre esposte nel rendiconto finanziario, nella situazione patrimoniale e nel conto economico.

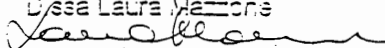
Tutto ciò premesso – ferme restando le osservazioni del Collegio sulla gestione di cui ai verbali del 2004 del primo trimestre 2005, questi ultimi in particolare relativamente ai compensi straordinari ed indennità liquidate per attività ex art. 18 legge 109/94, per lavoro interinale e per taluni acquisti - tenuto conto dei risultati in termini di avanzo economico, di avanzo di amministrazione e di cassa, e con le annotazioni già inserite nel presente verbale, il Collegio esprime parere favorevole alla approvazione del Bilancio Consuntivo 2004. Si soggiunge infine, che non risulta allegato al consuntivo in parola il prospetto sui volumi di traffico del porto di Livorno, sia in termini di passeggeri che di tonnellate/merci movimentate.

Il Collegio dei Revisori

Dr. Massimo Testa



D.ssa Laura Mammone



Dr. Crisci Ennio

PAGINA BIANCA

RELAZIONE B

RELAZIONE DEL COMMISSARIO

PAGINA BIANCA

**RELAZIONE DEL COMMISSARIO
AL BILANCIO CONSUNTIVO
PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2004**

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 COMMISSARIO
Bruno Lenzi

Consuntivo esercizio 2004

Il Conto Consuntivo per l'esercizio 2004 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 Commissario 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 riscosse o pagate in conto di detti residui, le somme rimaste da riscuotere o da pagare in conto dei medesimi;
- il conto totale dei residui attivi e passivi che si tramandano all'esercizio successivo.

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

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

Il Conto Finanziario presenta le seguenti risultanze complessive:

A/1 Gestione di competenza

TITOLI	ENTRATE	USCITE	SALDO ATTIVO	SALDO PASSIVO
Correnti	10.272.544,82	7.662.159,88	2.610.384,94	
Conto Capitale	3.659.673,79	5.372.442,73		1.712.768,94
Partite di giro	42.083.372,47	42.083.372,47		
Totale	56.015.591,08	55.117.975,08	897.616,00	

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 € 42.083.372,47, si hanno i seguenti risultati:

	CORRENTI	C/CAPITALE	TOTALE
ENTRATE			
Previsione iniziale	9.205.000,00	6.175.000,00	15.380.000,00
Variazioni di bilancio	360.000,00	1.036.000,00	1.396.000,00
Previsione finale	9.565.000,00	7.211.000,00	16.776.000,00
Accertamenti	10.272.544,82	3.659.673,79	13.932.218,61
Differenza rispetto prev. iniziali	1.067.544,82	-2.515.326,21	-1.447.781,39
Differenza rispetto prev. finali	707.544,82	-3.551.326,21	-2.843.781,39
USCITE			
Previsione iniziale	8.964.300,00	10.608.570,00	19.572.870,00
Variazioni di bilancio	455.000,00	1.591.000,00	2.046.000,00
Previsione definitiva	9.419.300,00	12.199.570,00	21.618.870,00
Impegni	7.662.159,88	5.372.442,73	13.034.602,61
Differenza rispetto prev. iniziali	-1.302.140,12	-5.236.127,27	-6.538.267,39
Differenza rispetto prev. finali	-1.757.140,12	-6.827.127,27	-8.584.267,39

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

Tit.	Cat.		2004	%	2003	%	Differenza	%
I	I	Trasferimenti attivi correnti	2.564.254,47	25,0	2.794.159,38	28,3	-229.904,91	-8,2
II	I	Prestazioni servizi	704.612,70	6,9	358.942,91	3,6	345.669,79	96,3
II	II	Redditi e prov.ti patr.li	5.045.167,01	49,1	4.718.945,74	47,8	326.221,27	6,9
II	III	Poste correttive e comp.ve	28.861,32	0,3	1.462.508,50	14,8	-1.433.647,18	-98,0
II	IV	Entrate non classificabili	1.929.649,32	18,8	547.973,01	5,5	1.381.676,31	252,1
		Totale entrate correnti	10.272.544,82	100,0	9.882.529,54	100,0	390.015,28	3,9
III	II	Alienaz.ne immob.ni tecn.		0,0	191,66	0,0	-191,66	-100,0
III	III	Realizzo di valori mobiliari	8.130,65	0,2	130.900,00	3,4	-122.769,35	-100,0
III	IV	Riscossione crediti		0,0	22.644,67	0,6	-22.644,67	-100,0
IV	I	Trasf.ti c/capitale dallo Stato	3.634.464,14	99,3	3.703.023,67	96,0	-68.559,53	-1,9
IV	IV	Trasf.ti c/capitale da altri						
V	II	Depositi terzi a cauzione	17.079,00	0,5			17.079,00	100,0
		Totale entrate c/capitale	3.659.673,79	100,0	3.856.760,00	100,0	-197.086,21	-5,1
		Totale generale	13.932.218,61		13.739.289,54		192.929,07	1,4

Nelle successive note relative ai capitoli CE-16, CE-24 e CE-26 emergono chiaramente le ragioni che hanno motivato le principali differenze di cui al Titolo II Cat. I, Titolo II Cat. III e Titolo II Cat. IV.

Dalle tabelle che precedono si rileva che le entrate (escluse le partite di giro) sono passate, nel complessivo, da € 13.739.289,54 dell'esercizio 2003 a € 13.932.218,61 nell'esercizio 2004, con un incremento del 1,4%.

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

ENTRATE CORRENTI

Trasferimenti attivi correnti (Titolo I – Categoria I)

- **Capitolo CE –1 Contributi dello Stato.** Nel corso del 2004 non è stata effettuata alcuna registrazione nel presente capitolo, in quanto il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti non ha proceduto al rinnovo della convenzione per manutenzione ordinaria in ambito portuale scaduta il 31.12.2003.
- **Capitolo CE – 3 Devoluzione tasse portuali.** L'importo di € 2.564.254,47 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.