

ORDINAMENTO	N. MOVIMENTO	ESTREMI	INIZIALE A RESIDUO	ECONOMIE	PAGATO
ANNO.... 2001					
ANNO.... 2002			3.466,97 706,97		2.760,00
ANNO.... 2003			1.887,29 9,29		1.878,00
CAP.ART. 01342/00		SPESE PROMOZIONALI-VIAGGIO SOG GIORNO E PARTECIPAZIONE A CONV EGNI NELL'INTERESSE DEL PORTO E DELL'A.P.	5.354,26 716,26		4.638,00
ANNO.... 2001					
ANNO.... 2003			1.275,00		1.275,00
CAP.ART. 01343/00		SPESE DI RAPPRESENTANZA	1.275,00		1.275,00
ANNO.... 2001					
ANNO.... 2002			2.137,51 484,86		1.652,65
ANNO.... 2003			7.889,67 294,26		7.595,41
CAP.ART. 01344/00		SPESE PER PUBBLICITA'	10.027,18 779,12		9.248,06
ANNO.... 2001			3.510,27	-3.510,27	
ANNO.... 2002			11.410,84 7.744,84		3.666,00

ORDINAMENTO	N. MOVIMENTO	ESTREMI	INIZIALE A RESIDUO	ECONOMIE	PAGATO
ANNO.... 2003			38.682,37 3.005,73		35.676,64
CAP.ART. 01360/01		SPESE PER LA GESTIONE STAZIONE MARITTIMA E PER SERVIZI RESI AD AUTOMEZZI E PASSEGGERI (PIOMBINO)	53.603,48 10.750,57	-3.510,27	39.342,64
ANNO.... 2001			1.926,88	-1.211,49	715,39
ANNO.... 2002			4.718,15 4.718,15		
ANNO.... 2003			16.818,79 998,01		15.820,78
CAP.ART. 01360/02		SPESE PER LA GESTIONE STAZIONE MARITTIMA PER SERVIZI RESI AD AUTOMEZZI E PASSEGGERI (PORTOFERRAIO)	23.463,82 5.716,16	-1.211,49	16.536,17
ANNO.... 2002			79,32 79,32		
ANNO.... 2003			276,00		276,00
CAP.ART. 01360/03		SPESE PER LA GESTIONE STAZIONE MARITTIMA E PER SERVIZI RESI AD AUTOMEZZI E PASSEGGERI (RIO MARINA E CAVO)	355,32 79,32		276,00
ANNO.... 2003			17.036,67 2,51		17.034,16
CAP.ART. 01410/00		CONTRIBUTI AVENTI ATTINENZA AL LO SVILUPPO DELL'ATTIVITA' POR TUALE	17.036,67 2,51		17.034,16

ORDINAMENTO	N. MOVIMENTO	ESTREMI	INIZIALE A RESIDUO	ECONOMIE	PAGATO
ANNO.... 2002			13.882,96		
ANNO.... 2003			13.882,96 46.044,14		46.044,14
CAP.ART. 01411/00		CONTRIBUTO PER LA GESTIONE DEL C.S.P. DI PORTOFERRAIO	59.927,10 13.882,96		46.044,14
ANNO.... 2003			6.782,00		6.782,00
CAP.ART. 01611/00		IRAP	6.782,00		6.782,00
ANNO.... 2003			129.172,66 129.172,66		
CAP.ART. 01840/00		SPESE PER REALIZZO DELLE ENTRATE	129.172,66 129.172,66		
ANNO.... 1999			129.114,22	-129.114,22	
ANNO.... 2001			152.261,54 137.092,99		15.168,55
ANNO.... 2002			63.553,38 47.052,96		16.500,42
ANNO.... 2003			939.751,17 276.136,46		663.614,71
CAP.ART. 02110/00		ESCAVAZIONE FONDALI DEL PORTO	1.284.680,31 460.282,41	-129.114,22	695.283,68
ANNO.... 1999			10.758,87	-10.758,87	

XV LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

ORDINAMENTO	N. MOVIMENTO	ESTREMI	INIZIALE A RESIDUO	ECONOMIE	PAGATO
CAP.ART. 02120/00		OPERE PORTUALI (PARTE FINANZIATA STATO/UE)	10.758,87	-10.758,87	
ANNO.... 2002			860.461,80 497.545,80		362.916,00
ANNO.... 2003			2.059.544,18 2.032.104,18		27.440,00
CAP.ART. 02159/00		REALIZZAZIONE OPERE INFRASTRUTTURE DI CUI AL D.M. 2/5/2001 DEL MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	2.920.005,98 2.529.649,98		390.356,00
ANNO.... 2000			5.461.170,09 1.387.153,87		4.074.016,22
ANNO.... 2001			308.985,19 130.241,46		178.743,73
ANNO.... 2002			4.552.590,19 1.274.530,83		3.278.059,36
ANNO.... 2003			4.548.136,28 3.314.447,78		1.233.688,50
CAP.ART. 02160/00		REALIZZAZIONE OPERE PORTUALI	14.870.881,75 6.106.373,94		8.764.507,81
ANNO.... 2003			11.185,20		11.185,20
CAP.ART. 02225/00		ACQUISTO MOBILI E MACCHINE PER UFFICIO	11.185,20		11.185,20
ANNO.... 1999			1.139,67	-1.139,67	

XV LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

ORDINAMENTO	N. MOVIMENTO	ESTREMI	INIZIALE A RESIDUO	ECONOMIE	PAGATO
ANNO.... 2000			2.478,99 2.478,99		
ANNO.... 2001			1.328,16 1.328,16		
ANNO.... 2002			72.000,00 31.000,00		41.000,00
ANNO.... 2003			20.900,00 2.900,00		18.000,00
CAP.ART. 02240/00		SPESE PER PROGETTAZIONE OPERE PORTUALI	97.846,82 37.707,15	-1.139,67	59.000,00
ANNO.... 1999			143.478,61 102.833,81		40.644,80
ANNO.... 2000			649.340,09 648.783,26		556,83
ANNO.... 2001			72.922,44 72.922,44		
ANNO.... 2002			7.665,44 7.665,44		
ANNO.... 2003			512.128,13 122.895,84		389.232,29
CAP.ART. 02250/01		MANUTENZIONE STRAORDINARIA PARTI COMUNI AMBITO PORTUALE (PIOMBINO)	1.385.534,71 955.100,79		430.433,92
ANNO.... 2000			91.930,42 64.699,87		27.230,55
ANNO.... 2001			191.373,57 36.883,25		154.490,32
ANNO.... 2002			3.395,34 3.395,34		

XV LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

ORDINAMENTO	N. MOVIMENTO	ESTREMI	INIZIALE A RESIDUO	ECONOMIE	PAGATO
ANNO.... 2003			281.150,33 249.128,61		32.021,72
CAP.ART. 02250/02		MANUTENZIONE STRAORDINARIA PARTI COMUNI AMBITO PORTUALE (PORTOFERRAIO)	567.849,66 354.107,07		213.742,59
ANNO.... 2000			50.612,78 27.104,44		23.508,34
ANNO.... 2001			25.829,92 25.829,92		
ANNO.... 2002			100.548,62 2.812,34		97.736,28
ANNO.... 2003			179.486,03 36.327,19		143.158,84
CAP.ART. 02250/03		MANUTENZIONE STRAORDINARIA PARTI COMUNI AMBITO PORTUALE (RIO MARINA E CAVO)	356.477,35 92.073,89		264.403,46
ANNO.... 2000			8.230,83 8.230,83		
CAP.ART. 02251/00		MANUTENZIONE STRAORDINARIA PARTI COMUNI NELL'AMBITO PORTUALE (FINANZIATA CON FONDI PROPRI)	8.230,83 8.230,83		
ANNO.... 2001			71.947,08 71.947,08		
ANNO.... 2002			3.094,45 3.094,45		
CAP.ART. 02252/00		MANUTENZIONE STRAORDINARIA AREE PORTUALI	75.041,53 75.041,53		

XV LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

ORDINAMENTO	N. MOVIMENTO	ESTREMI	INIZIALE A RESIDUO	ECONOMIE	PAGATO
ANNO.... 2000					
ANNO.... 2001			4.908,36 4.908,36		
ANNO.... 2003			37.646,53 1.592,18		36.054,35
CAP.ART. 02430/00		VERSAMENTO A COMPAGNIE DI ASSI CURAZIONE PER POLIZZE CONTRAT- TE PER L'INDENNITA' DI LICEN- ZIAMENTO AL PERSONALE DIPENDEN TE	42.554,89 6.500,54		36.054,35
ANNO.... 1999			19.625,36 19.625,36		
ANNO.... 2000			3.108,55 3.108,55		
CAP.ART. 03410/00		RESTITUZIONE DEPOSITI DI TERZI A CAUZIONE	22.733,91 22.733,91		
ANNO.... 2000			347,24 347,24		
ANNO.... 2003			4.478,64		4.478,64
CAP.ART. 04110/00		VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI SU COMPENSI AMMINISTRATORI	4.825,88 347,24		4.478,64
ANNO.... 2001			278,20 278,20		
ANNO.... 2003			15.482,48		15.482,48

ORDINAMENTO	N. MOVIMENTO	ESTREMI	INIZIALE A RESIDUO	ECONOMIE	PAGATO
CAP. ART. 04111/00		VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI SU RETRIBUZIONI DIPENDENTI	15.760,68 278,20		15.482,48
ANNO.... 2003			2.552,03		2.552,03
CAP. ART. 04112/00		VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI SU COMPENSI PROFESSIONISTI	2.552,03		2.552,03
ANNO.... 2003			1.078,62 ,30		1.078,32
CAP. ART. 04130/00		VERSAMENTO RITENUTE DIVERSE AL PERSONALE DIPENDENTE	1.078,62 ,30		1.078,32
ANNO.... 2000			195,22 195,22		
ANNO.... 2002			2.555,88 1.996,15		559,73
ANNO.... 2003			6.239,08 2.320,00		3.919,08
CAP. ART. 04190/00		RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIO- NALI E D'ASTA	8.990,18 4.511,37		4.478,81
TOTALE GENERALE			22.330.484,29 10.897.658,53	-172.627,92	11.260.197,84

RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

**Autorità Portuale Piombino
Collegio dei Revisori****VERBALE N. 4**

Il giorno 27 del mese di Aprile dell'anno 2005 alle ore 15,00 presso la sede del Ministero dell'Economia e delle Finanze in via XX Settembre, si è riunito il Collegio dei Revisori per procedere all'esame del conto consuntivo per l'anno 2004.

Sono presenti i Sig.ri:

- **Dott. Pio ANTONELLI – PRESIDENTE – designato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze.;**
- **Dott. Lucio PAVONE – MEMBRO – designato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti;**
- **Dott. Marco TRAVAN – MEMBRO – designato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti;**

I sottoscritti Revisori, nominati con decreto del Ministro dei Trasporti e della Navigazione del 4.02.2005 ai sensi dell'articolo 11 della legge n.84/94, hanno preso in carica in data 20.04.2005 il conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2004 il cui schema è stato predisposto dal Presidente dell'Autorità Portuale ai sensi dell'articolo 8, comma 3, lett. d) della legge n.84/94 per essere successivamente trasmesso al Comitato Portuale che ai sensi del comma 3 lett. d), articolo 9 della predetta legge dovrà esaminarlo per l'eventuale approvazione.

Il suddetto conto è composto da:

- a) rendiconto finanziario;
- b) situazione amministrativa;
- c) conto economico;
- d) stato patrimoniale;

ed è corredato dalla relazione illustrativa del Presidente secondo le istruzioni dettate dall'articolo 32 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità;
Viene allegata al conto consuntivo la situazione dei residui.

IL COLLEGIO:

- visto il bilancio di previsione anno 2004 (delibera n.33 del 31.10.2003) con le relative delibere di variazioni (deliberazioni Comitato Portuale n.7 del 2.03.2004, n.25 del 05.07.2004, n.27 del 13.09.2004), ed il rendiconto dell'esercizio 2003 tutti regolarmente esecutivi;
- visto il regolamento di contabilità approvato dal Ministero dei Trasporti e della Navigazione di concerto con il Ministero del Tesoro, Bilancio e Programmazione il 30.10.1998

VERIFICATO CHE:

- la contabilità finanziaria è stata tenuta in modo meccanizzato;
- le rilevazioni sono state registrate su un giornale cronologico dei mandati composto di 232 pagine, ed un altro delle reversali composto di 162 pagine;
- il libro mastro delle entrate e delle uscite, suddivise per capitoli si compongono rispettivamente di n. 333 pagine per le entrate e n. 603 pagine per le uscite;
- risultano emessi n. 946 reversali di incasso e n. 1421 mandati di pagamento;
- le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle riscossioni sono conformi alle disposizioni di legge;
- è rispettato il principio della competenza nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
- il giornale della cassa economale si compone di n. 192 pagine complessive vidimato dalla stessa Autorità Portuale;
- l'inventario dei beni mobili è tenuto a quantità e valori e sono indicati anno e numero progressivo dei mandati, il registro si compone di n. 18 pagine;
- l'inventario dei beni immobili è tenuto a quantità e valori e sono indicati anno e numero progressivo dei mandati, il registro si compone di n. 2 pagine;
- il valore totale di consistenza, risultante dal Conto del Patrimonio, allegato al Consuntivo 2004 è pari a euro 15.215.013,28 ;
- risulta essere in uso il libro del repertorio degli atti dalla data del 11.02.1998;
- per le ritenute fiscali trattenute agli Organi dell'Ente, ai professionisti, è stato redatto il Mod.770/2002 ed inviato al Ministero delle Finanze per via telematica;
- il rendiconto è stato compilato secondo i principi fondamentali del bilancio e corrisponde alle risultanze della gestione; con il controllo a campione per alcuni capitoli è stata verificata la cronologicità dei vari momenti di spesa accertando l'andamento successivo secondo l'ordine di previsione, stanziamento definitivo in bilancio, impegno, liquidazione, mandato di pagamento;
- la relazione del Presidente – in conformità al punto 3 dell'articolo 32 – illustra sinteticamente l'attività posta in essere dall'Ente durante l'esercizio finanziario oggetto del presente verbale. Alla stessa si rimanda per una lettura più dettagliata dei fatti rilevanti verificatisi nell'Ente portuale.

CONSIDERATO CHE:

il Collegio dei Revisori é stato nominato in data 04.02.2005 ed ha svolto le sue funzioni in ottemperanza delle competenze contenute nell'articolo 11 della legge 84/94 coordinata con la legge n.647 del 23.12.1996;

riporta i risultati delle analisi del rendiconto per l'esercizio finanziario 2004.

A) GESTIONE FINANZIARIA

I totali dei pagamenti e delle riscossioni sia in c/competenza sia in c/residui, coincidono con quelli rendicontati dal tesoriere dell'Ente, Monte dei Paschi di Siena filiale di Piombino, trasmessi con nota di accompagnamento del 24.02.2005 e si compendiano nel seguente riepilogo:

IN CONTO			
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO CASSA AL 01.01.2004	—	—	16.026.301,74
RISCOSSIONI	6.570.385,33	7.360.944,79	13.931.330,12
PAGAMENTI	11.260.197,84	3.712.712,44	14.972.910,28
FONDO CASSA AL 31.12.2004	—	—	14.984.721,58

Al fine di verificare il suddetto fondo cassa alla data del 31.12.2004 con le disponibilità giacenti sulla contabilità speciale n. 153674 presso la Tesoreria Provinciale dello Stato Sezione di Livorno, l'Ufficio area – contabile dell'Autorità Portuale ha esibito copia della situazione dei conti di Tesoreria unica al 31.12.2004 (Mod.56T) da cui emerge un saldo di Euro 14.921.645,97. Quest'ultimo non coincide con il fondo cassa di cui sopra a causa del ritardo della Banca d'Italia nella contabilizzazione dei movimenti effettuati dal tesoriere MPS in data 30.12.2004 e 31.12.2004 con un saldo positivo nelle entrate di €.63.075,61. Infatti sommando al saldo della Banca d'Italia il suddetto importo torna il fondo cassa del tesoriere di €.14.984.721,58.

In riferimento ai flussi finanziari registrati nell'esercizio si rileva quanto segue:

SOMME RISCOSSE E PAGATE

le entrate correnti di cui ai titoli I° e II° pari a	€ 4.318.322,24
superano le spese correnti di cui al titolo I° pari a	€ 2.151.010,09
determinando un primo AVANZO DI CASSA di	€ 2.167.312,15
le entrate in conto capitale di cui al titolo IV° (trasferimenti dello Stato) e III (alienazione beni patrimoniali e riscossione di crediti)	€ 6.257.229,88
sono inferiori alle spese in conto capitale di cui al titolo II° (acquisti di immobilizzazioni tecniche e depositi bancari ed altri crediti) pari a	€ 12.468.291,72
Determinando un DISAVANZO IN CONTO CAPITALE di	-€ 6.211.061,84
le partite di giro in conto entrate di cui al titolo VI° pari a	€ 355.778,00
superano le partite di giro in conto uscite di cui al titolo IV° pari a	€ 353.608,47
contribuendo ad diminuire il disavanzo di cassa per	€ 2.169,53
le entrate derivanti da accensioni di prestiti pari a	€ 3.000.000,00
superano le spese per estinzioni di mutui ed anticipazioni par a	€ 0,00
determinando IL DISAVANZO FINANZIARIO DI CASSA al 31.12.2004 di	-€ 1.041.580,16
che sommato al Fondo iniziale di cassa di	€ 16.026.301,74
ritorna il FONDO FINALE DI CASSA di	€ 14.984.721,58

Il risultato complessivo della gestione finanziaria si compendia nel seguente riepilogo:

	RESIDUI ANNI PRECEDENTI	RESIDUI DI COMPETENZA	TOTALE
FONDO CASSA AL 31.12.2004	—	—	14.984.721,58
RESIDUI ATTIVI	8.168.996,36	12.575.606,67	(+) 20.744.603,03
RESIDUI PASSIVI	10.897.658,53	15.066.759,46	(-) 25.964.417,99
AVANZO DI AMM.NE AL 31.12.2004	—	—	9.764.906,62

La disponibilità di cassa deriva principalmente dal fatto che gran parte delle maggiori entrate rispetto alle previsioni riguardano le tariffe passeggeri ed automezzi e canoni di concessione; le previsioni infatti sono state prudenti.

Il conto dei residui all'inizio dell'esercizio 2004 presentava le seguenti risultanze:

Residui attivi	€.	14.742.701,69 (+)
Residui passivi	€.	22.330.484,29 (-)
Eccedenza in passivo	€.	<u>7.587.782,60</u>

Nel corso dell'esercizio tale situazione è risultata così modificata:

	01.01.2004	RISCOSSI O PAGATI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -
Attivi	14.742.701,69	6.570.385,33	—	3.320,00
Passivi	22.330.484,29	11.260.197,84	—	172.627,92

Si deve rilevare, a proposito delle variazioni negative dei residui passivi, che siamo di fronte ad economie di spesa legate a svariati fattori, fra i quali il più importante è senza dubbio l'eliminazione del residuo passivo relativo alle spese per escavazione fondali del

porto. Ad ogni proposito si rimanda alla relazione del Presidente dell'Autorità Portuale sull'eliminazione dei residui passivi allegata al conto consuntivo.

Il risultato complessivo della gestione dei residui al 31.12.2004 tenuto conto anche di quelli di competenza dell'esercizio, viene così determinato

	RESIDUI ANNI PRECEDENTI	RESIDUI DI COMPETENZA 2004	TOTALE RESIDUI
Attivi	8.168.996,36	12.575.606,67	(+) 20.744.603,03
Passivi	10.897.658,53	15.066.759,46	(-) 25.964.417,99
			(-) 5.219.814,96

Il Collegio dei Revisori ha proceduto all'esame dei **residui attivi** verificando la consistenza effettiva degli stessi mediante il controllo dei movimenti registrati nell'anno 2004.

- Il Cap. 2125 (cod. 201010) "Tariffa automezzi.....", presenta un residuo Euro 121.961,02 pari al 12,937% della somma accertata, che dovrà essere versata dalle compagnie di navigazione.
- Il Cap. 2130 (cod. 201020) "Tariffa passeggeri.....", presenta un residuo di Euro 168.651,55 pari al 10,468% della somma accertata, che dovrà essere versata dalle compagnie di navigazione.
- Il Cap. 2230 (cod. 201020) "Canoni di concessione.....", presenta un residuo di Euro 200.856,15 pari al 25,173% della somma accertata, che dovrà essere versata dai concessionari.
- Il Cap. 2310 (cod. 203010) "Recuperi somme anticipate CISP....." presenta un residuo di Euro 41.695,91 pari al 57,050% della somma accertata.
- Il Cap. 4110 (cod. 401010) "Contributo Ministero Infrastrutture e Trasporti per manutenzione straordinaria.....", presenta un residuo attivo di Lire 1.051.599,20 pari al 100% della somma accertata, che dovrà essere pagata dal Ministero nei termini della convenzione stipulata.