

L'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2017 ammonta a circa 27 milioni, in sensibile diminuzione rispetto ai 41,4 milioni del 2016; esso è stato determinato dalla differenza tra il volume complessivo dei residui attivi, pari a 36,2 milioni, sommato al fondo cassa di 42,6 milioni e il volume dei residui passivi pari a 51,8 milioni.

La parte vincolata ammonta a 13,4 milioni, destinati alla manutenzione straordinaria ed alle opere infrastrutturali, per cui l'avanzo disponibile è pari a 13,6 milioni.

Tabella 35 - Analisi per titoli dei residui dell'ex A.P. di Piombino 2017

Residui attivi	Entrate correnti	Entrate in c/capitale	Entrate per partite di giro	Totale
Consistenza all'1.1.2016	3.713.643	25.351.022	489.724	29.554.389
Riscossioni	1.533.145	2.199.575	102.496	3.835.217
Variazioni	-116.266	-394.346	-1	-510.613
Rimasti da riscuotere	2.064.233	22.757.100	387.226	25.208.559
Residui dell'esercizio	5.464.584	1.720.946	31.407	7.216.937
Totale residui al 31.12.2016	7.528.817	24.478.046	418.633	32.425.496
Consistenza all'1.1.2017	7.528.817	24.478.046	418.633	32.425.496
Riscossioni	4.046.042	2.084.257	175.243	6.305.542
Variazioni	-128.239	-5.565	0	-133.804
Rimasti da riscuotere	3.354.536	22.388.224	243.390	25.986.150
Residui dell'esercizio	2.238.713	7.771.885	204.236	10.214.834
Totale residui al 31.12.2017	5.593.249	30.160.109	447.626	36.200.984
Residui passivi	Uscite correnti	Uscite in c/capitale	Uscite per partite di giro	Totale
Consistenza all'1.1.2016	1.579.110	57.270.129	311.147	59.160.386
Pagamenti	1.186.244	25.350.478	224.918	26.761.640
Variazioni	-143.722	-2.065.797	-1.101	-2.210.620
Rimasti da pagare	249.144	29.853.854	85.128	30.188.126
Residui dell'esercizio	1.385.418	8.745.391	139.600	10.270.408
Totale residui al 31.12.2016	1.634.562	38.599.245	224.728	40.458.535
Consistenza all'1.1.2017	1.634.562	38.599.245	224.728	40.458.535
Pagamenti	1.301.279	16.883.369	213.794	18.398.442
Variazioni	-60.395	-117.856	0	-178.251
Rimasti da pagare	272.888	21.598.019	10.934	21.881.841
Residui dell'esercizio	1.488.105	28.132.401	294.871	29.915.377
Totale residui al 31.12.2017	1.760.993	49.730.420	305.805	51.797.218

Fonte: rendiconto

I residui attivi sono passati da 32,4 milioni del 2016 a 36,2 milioni, per effetto dell'incremento dei residui in conto capitale, che rappresentano l'83,3 per cento del totale; essi si riferiscono per la maggior parte agli esercizi precedenti e sono costituiti principalmente da trasferimenti da parte dello Stato e della Regione per la realizzazione di opere infrastrutturali.

I residui di parte corrente, ammontanti a fine esercizio a 5,6 milioni, rappresentano il 15,4 per cento del totale e si riferiscono, per le voci principali, ai proventi per automezzi e passeggeri ed ai canoni di concessione.

I residui passivi mostrano un deciso incremento, passando da 40,5 a 51,8 milioni, per effetto soprattutto della crescita dei residui in conto capitale; questi costituiscono il 96 per cento del totale e si riferiscono a somme impegnate e non ancora liquidate relative all'esecuzione delle opere. La componente di parte corrente, anch'essa in aumento rispetto al 2016, si riferisce, per la maggior parte, alle spese per prestazioni istituzionali e costituisce il 3,4 per cento del totale.

8.4. Il conto economico

Nella tabella che segue vengono esposti i dati del conto economico relativo all'esercizio 2017, posti a raffronto con quelli dell'esercizio precedente.

Tabella 36 - Conto economico dell'ex A.P. di Piombino 2017

	2016	2017	Var. %
A) Valore della produzione			
Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	3.766.009	3.855.474	2
Altri ricavi e proventi - contributi in conto esercizio	8.694.968	3.897.966	-55
Totale A	12.460.977	7.753.440	-38
B) Costi della produzione			
Per materia prime, sussidiarie, consumo e merci	0	0	
Per servizi	5.029.010	4.613.247	-8
Per godimento beni terzi	0	0	0
Per il personale	3.019.558	2.921.671	-3
Ammortamenti e svalutazioni	977.045	999.191	2
Totale B	9.025.613	8.534.109	-5
Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)	3.435.364	-780.669	-123
C) Proventi e oneri finanziari			
Altri proventi finanziari	0	0	0
Interessi e altri oneri finanziari	0	0	0
Totale C	0	0	0
E) Proventi e oneri straordinari			
Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni	0	10	100
Oneri straordinari con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni	5.703	1.006	-82
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo derivanti da gestione di residui	144.823	60.395	-58
Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti da gestione dei residui	116.267	128.239	10
Totale E	22.853	-68.840	-401
Risultato economico prima delle imposte	3.458.217	-849.509	-125
F) Imposte dell'esercizio	217.484	201.115	-8
Totale	217.484	201.115	-8
Avanzo/disavanzo economico	3.240.733	-1.050.624	-132

Fonte: rendiconto

Il conto economico 2017 evidenzia un disavanzo di 1.050.624 euro, a fronte dell'avanzo di 3,2 milioni dell'esercizio precedente, determinato dal saldo negativo tra valore e costi della produzione, pari a 780.669 euro, cui si aggiunge l'ulteriore saldo negativo tra le partite straordinarie, pari a - 68.840 euro e le imposte d'esercizio, che ammontano a 201.115 euro.

Nel complesso il valore della produzione, pari a 7.753.440 euro, mostra una diminuzione del 38 per cento, a fronte di un decremento notevolmente inferiore (5 per cento) dei costi della produzione, pari a 8.534.109 euro.

8.5. Lo stato patrimoniale

Nella tabella che segue sono esposti in forma aggregata i dati relativi allo stato patrimoniale del 2017, posti a raffronto con i dati dell'esercizio precedente.

Tabella 37 - Stato patrimoniale dell'ex A.P. di Piombino 2017

ATTIVITÀ	2016	2017	Var.%
Immobilizzazioni			
- Immobilizzazioni immateriali	11.545.517	24.499.360	112
- Immobilizzazioni materiali	1.121.174	1.108.487	-1
- Immobilizzazioni finanziarie	397.590	339.785	-15
TOTALE	13.064.281	25.947.632	99
Attivo circolante	0	0	
Crediti	32.425.496	36.200.985	12
- Disponibilità liquide	49.406.893	42.551.078	-14
TOTALE	81.832.389	78.752.063	-4
Risconti attivi	52.761	40.277	-24
TOTALE	52.761	40.277	-24
TOTALE ATTIVITÀ	94.949.431	104.739.972	10
PASSIVITÀ	2016	2017	Var.%
Patrimonio netto			
- Fondo di dotazione	0	0	0
- Riserve statutarie	0	0	0
- Riserve distintamente indicate	-1	0	100
- Avanzi/disavanzi economici portati a nuovo	46.789.044	50.029.775	7
- Avanzo/disavanzo economico d'esercizio	3.240.733	-1.050.624	-132
TOTALE PATRIMONIO NETTO	50.029.776	48.979.151	-2
Contributi in conto capitale			
- per contributi a destinazione vincolata	2.484.597	3.360.538	35
- per contributi indistinti per la gestione	1.396.710	0	-100
Totale	3.881.307	3.360.538	-13
Fondo per rischi ed oneri	0	0	0
Fondo Trattamento di fine rapporto	453.062	534.536	18
Residui passivi (debiti)			
debiti verso banche	0	1.492.170	100
- Debiti verso fornitori	38.911.372	48.583.248	25
- verso imprese controllate e collegate	0	0	0
- Debiti tributari	219.193	205.048	-6
- Debiti verso isti. di prev. e sicurezza sociale	99.271	149.042	50
- Debiti v. iscritti, soci e terzi per prest.ni dovute	135.681	114.476	-16
- Debiti verso lo Stato	0	0	0
- Debiti diversi	1.093.018	1.253.234	15
Totale debiti	40.458.535	51.797.218	28
F) Ratei e risconti			
- Ratei passivi	126.751	68.528	-46
Totale ratei e risconti	126.751	68.528	-46
Totale passività e Patrimonio netto	94.949.431	104.739.971	10

Fonte: rendiconto

Il valore del patrimonio netto si decrementa del 2 per cento nel 2017, in misura pari al disavanzo economico dell'esercizio, e ammonta a 48,9 milioni.

Le attività si incrementano del 10 per cento ed ammontano a 104,7 milioni. Tale incremento è dovuto principalmente alla crescita delle immobilizzazioni immateriali, che passano da 11,5 milioni del 2016 a 24,5 milioni del 2017, (112 per cento), per l'effetto delle immobilizzazioni in corso, che nel 2017 ammontano a 14 milioni rispetto ai 563.886 euro dell'esercizio precedente. La voce predetta è costituita da quelle spese in conto capitale impegnate nel corso dell'esercizio ma non ancora pagate. Esse, in un esercizio successivo, sono destinate ad essere acquisite quali beni patrimoniale; a seguito dell'acquisizione l'importo corrispondente sarà diminuito dagli oneri pluriennali ed inserito nelle pertinenti immobilizzazioni.

Le immobilizzazioni materiali e finanziarie presentano un modesto decremento. Tra le seconde sono contabilizzate le partecipazioni, pari a 100.000 euro, nella società *Port Security Piombino*, di cui l'Ente detiene l'intero capitale sociale, e il fondo TFR, per 239.785 euro, versato presso la compagnia di assicurazione.

Ciò premesso, il totale delle immobilizzazioni ammonta a 25,9 milioni, con un incremento del 99 per cento.

L'attivo circolante, costituito dalle disponibilità liquide e dai crediti, pari a 78,7 milioni, registra complessivamente un decremento del 4 per cento.

Le passività ammontano a 55,8 milioni e la voce più consistente è costituita dai debiti, che ammontano a 51,8 milioni di euro, di cui la maggior parte per somme impegnate e non ancora pagate relative ad interventi infrastrutturali.

Nelle passività è iscritto il fondo TFR, per un ammontare di 534.536 euro, che è la risultante del fondo 2016 di 453.062 euro, aumentato della quota 2017, pari a circa 142.988 euro e diminuita della quota anticipata ai dipendenti nel 2016 per 61.514 euro.

Sono stati registrati anche ratei passivi per 68,5 mila euro, con un decremento del 46 per cento rispetto al 2016.

9. GESTIONE FINANZIARIA E PATRIMONIALE DELL'EX A.P. DI LIVORNO NEL 2017

Anche il rendiconto 2017 dell'ex A.P. di Livorno, nelle more dell'emanazione del nuovo regolamento, ai sensi dell'art. 22, c.4 del decreto legislativo n. 169 del 2016, è stato redatto in conformità al sistema di contabilità di cui al d.p.r. n. 97 del 2003 e al correlato regolamento di amministrazione e contabilità, adottato con delibera del Comitato portuale n. 11 del 18 luglio 2007 e approvato dal Ministero vigilante in data 30 ottobre 2007.

Il rendiconto si compone sostanzialmente di tre parti:

- a) i dati delle risultanze finanziarie e di cassa, delle risultanze economico-patrimoniali e della situazione amministrativa;
- 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 qui l'andamento complessivo della gestione nell'esercizio.

Al rendiconto si accompagna la relazione del Collegio dei revisori dei conti, che ha espresso parere favorevole in merito all'approvazione del bilancio consuntivo dell'esercizio, nonché il prospetto riepilogativo delle spese per missioni e programmi di cui al d.p.c.m. del 22 novembre 2014.

L'Ente ha elaborato l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti previsto dall'art.41, c. 1 del decreto legge n. 66 del 2014, allegando al conto il prospetto ex art. 9 del d.p.c.m. 22 settembre 2014, da cui risulta un anticipo nei pagamenti di 14,15 giorni.

Al bilancio è allegato anche il prospetto di raccordo tra i capitoli di bilancio 2017 e le voci del nuovo piano dei conti integrato, di cui al d.p.r. n. 132 del 2013.

Il rendiconto 2017 è stato deliberato dal Comitato di gestione in data 27 aprile 2018 ed approvato dal Ministero delle infrastrutture e dei trasporti in data 17 settembre 2018, su parere favorevole del Ministero dell'economia e delle finanze.

9.1. Dati significativi della gestione

Si antepone per l'anno in esame all'analisi della situazione finanziaria, amministrativa, economica e patrimoniale, una tabella che espone i saldi contabili più significativi, come emergenti dal rendiconto esaminato, posti a raffronto con quelli del precedente esercizio 2016.

Tabella 38 - Risultati della gestione dell'ex A.P. di Livorno 2017

DESCRIZIONE	2016	2017
Avanzo/disavanzo finanziario	-4.762.609	11.439.056
saldo corrente	16.121.823	13.462.509
saldo in c/capitale	-20.884.432	-2.023.453
Avanzo di amministrazione	47.387.640	60.934.074
Avanzo economico	10.709.322	8.117.691
Patrimonio netto	119.582.974	127.700.666

Fonte: rendiconto

La gestione di competenza del 2017 si chiude con un avanzo finanziario di 11,4 milioni, a fronte del disavanzo 2016 di 4,8 milioni, determinato dalla differenza tra il saldo positivo di parte corrente, pari a 13,5 milioni e quello negativo delle poste in conto capitale, pari a 2 milioni. Il risultato di amministrazione si incrementa da 47,4 milioni del 2016 a 60,9 milioni del 2017, il risultato economico viceversa diminuisce da 10,7 a 8,1 milioni. Il patrimonio netto risulta in crescita, per effetto dell'avanzo economico dell'esercizio e si attesta a 127,7 milioni. Nei paragrafi che seguono si dà conto degli andamenti gestionali sopra descritti.

9.2. Rendiconto finanziario. Andamento delle entrate accertate e delle spese impegnate

Nella tabella che segue sono riportati i dati aggregati risultanti dal rendiconto finanziario 2017, posti a raffronto con quelli del 2016, nonché le variazioni percentuali di ogni posta tra l'esercizio in esame e quello precedente.

Tabella 39 -Rendiconto finanziario (dati aggregati) dell'ex A.P. di Livorno 2017

ENTRATE <u>Accertamenti</u>	2016	2017	Variazione % 2017/2016
CORRENTI	32.158.301	28.658.815	-11
IN CONTO CAPITALE	4.729.755	15.120.319	220
PARTITE DI GIRO	6.425.053	6.612.330	3
TOTALE	43.313.109	50.391.464	16
SPESE <u>Impegni</u>	2016	2017	% var.2017/2016
CORRENTI	16.036.478	15.196.307	-5
IN CONTO CAPITALE	25.614.187	17.143.771	-33
PARTITE DI GIRO	6.425.053	6.612.330	3
TOTALE	48.075.718	38.952.408	-19

Fonte: rendiconto gestionale

Si rileva un incremento complessivo delle entrate (+16 per cento), determinato dal notevole aumento delle poste in conto capitale (+220 per cento), pur in presenza della diminuzione delle entrate correnti (-11 per cento); le spese invece si riducono del 19 per cento, a causa della diminuzione tanto delle spese correnti (-5 per cento), quanto, e in maggior misura, di quelle in conto capitale (-33 per cento).

Nella tabella che segue vengono analizzate, più in dettaglio, le entrate accertate e le spese impegnate nell'esercizio in esame, poste a raffronto con i dati del 2016.

Tabella 40 - Rendiconto gestionale dell'ex A.P. di Livorno 2017

ENTRATE	2016	2017	Var.% 017/016
	Accert.	Accert.	
ENTRATE CORRENTI			
Entrate tributarie	19.748.284	17.549.920	-11
Derivanti da vendita di beni e prest. di servizi	150.969	0	-100
Redditi e proventi patrimoniali	11.772.765	10.801.158	-8
Poste correttive e comp. spese correnti	23.884	31.341	31
Entrate non classificabili in altre voci	462.399	276.397	-40
TOTALE ENTRATE CORRENTI	32.158.301	28.658.816	-11
ENTRATE IN CONTO CAPITALE			
Alienazioni immobilizzazioni tecniche	0	0	0
Riscossioni di crediti	0	0	0
Trasferimenti dallo Stato	4.653.004	5.057.622	9
Altri trasferimenti per invest. in conto capitale:	67.634	39.292	-42
Assunzioni di mutui	0	10.000.000	100
Assunzioni di altri debiti finanziari	9.117	23.405	157
TOTALE ENTRATE IN C/ CAPITALE	4.729.755	15.120.319	220
PARTITE DI GIRO	6.425.053	6.612.330	3
TOTALE GENERALE ENTRATE	43.313.109	50.391.465	16

(segue)

USCITE	2016	2017	Var.% 2017/2016
	Impegni	Impegni	
1.1-FUNZIONAMENTO			
Spese per gli organi dell'ente	281.196	317.238	13
Oneri per il personale in servizio	8.606.958	8.098.991	-6
Spese per acquisto beni e servizi	901.419	956.093	6
TOTALE	9.789.573	9.372.322	-4
1.2-INTERVENTI DIVERSI			
Uscite per prestazioni istituzionali	4.436.929	4.318.070	-3
Trasferimenti passivi	145.495	172.851	19
Oneri finanziari	4.906	3.643	-26
Oneri tributari	1.183.192	902.277	-24
Poste correttive e comp. entrate correnti	29.215	25.574	-12
Spese non classificabili in altre voci	447.168	401.569	-10
TOTALE	6.246.905	5.823.984	-7
TOTALE USCITE CORRENTI	16.036.478	15.196.306	-5
2.1- Investimenti			
Acquisizioni beni di uso durev. ed opere portuali	24.948.904	16.293.856	-35
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	209.854	166.918	-20
Concessione di crediti ed anticipazioni	0	0	0
Indennità anzianità al personale cess. dal serv.	446.312	409.593	-8
Rimborsi di mutui	0	250.000	100
Estinzione debiti diversi	9.117	23.405	157
TOTALE USCITE IN C/ CAPITALE	25.614.187	17.143.772	-33
PARTITE DI GIRO	6.425.053	6.612.330	3
TOTALE GENERALE USCITE	48.075.718	38.952.408	--19
AVANZO/DISAVANZO FINANZIARIO	-4.762.609	11.439.056	340

Fonte: rendiconto gestionale

Le entrate tributarie rappresentano la principale voce di entrata e ammontano a 17,5 milioni, con una diminuzione dell'11 per cento rispetto ai 19,7 milioni del 2016, da ricondursi principalmente alla riduzione del gettito delle tasse di ancoraggio e, in misura minore, ai proventi di autorizzazioni per operazioni portuali ex art. 16 e per attività in porto ex art. 68 del nav.

La seconda voce di entrata per ammontare, costituita dai redditi e proventi patrimoniali, mostra una flessione dell'8 per cento, con un ammontare di 10,8 milioni rispetto agli 11,7 milioni del 2016. Di questi, 7,8 milioni si riferiscono ai canoni demaniali, in diminuzione rispetto all'esercizio precedente, mentre i proventi per le occupazioni temporanee di aree

demaniali ammontano a 954.260 euro. A tali importi si aggiungono 1,4 milioni circa di dividendi distribuiti da due società partecipate. Nel corso del 2017, infatti, le società Porto Immobiliare srl e Porto Livorno 2000 hanno provveduto al versamento rispettivamente di euro 1.082.700 e di euro 302.967, relativi ai dividendi 2016.

Le entrate in conto capitale ammontano a 15,1 milioni e si riferiscono per 5 milioni circa ai trasferimenti da parte dello Stato, destinati a finanziare interventi di adeguamento dei porti ai sensi dell'art. 18 bis della legge n. 84 del 1994, e, in minor misura, assegnati a titolo di fondo perequativo, ai sensi dell'art.1, c. 983 della legge n. 296 del 2006; ad esse si aggiungono 10 milioni di euro per assunzione di mutui che costituiscono una parte del finanziamento sottoscritto con la Banca europea degli investimenti (BEI) per la somma complessiva di 90 milioni di euro⁸.

L'AdSP, a tale proposito, ha precisato di aver sottoscritto il contratto con la BEI in data 29 aprile 2016. Nel corso dell'esercizio 2017 è stato effettuato l'unico tiraggio di euro 10.000.000: la corrispondente rata di ammortamento è pari ad euro 500.000 annui. Alla data del 31 dicembre 2020 l'Autorità ha provveduto alla restituzione di euro 1.750.000 in quota capitale, con pagamento di interessi sul finanziamento per complessivi euro 372, con una rimanenza da restituire in quota capitale di euro 8.250.000.

Con riferimento alle spese correnti, quelle di funzionamento ammontano a 9,4 milioni, con una diminuzione del 4 per cento, determinata dalla riduzione degli oneri per il personale in servizio (- 6 per cento), mentre le spese per beni e servizi e soprattutto quelle per gli organi risultano in crescita (rispettivamente del 6 e del 13 per cento).

Tra le spese per interventi diversi, complessivamente diminuite del 5 per cento rispetto al 2016, la posta più rilevante è costituita dalle spese per prestazioni istituzionali, che ammontano a 4,3 milioni, con una modesta riduzione rispetto all'esercizio precedente. Tali spese sono comprensive degli interventi e dei lavori di ordinaria manutenzione eseguiti in ambito portuale per 3,2 milioni, delle spese promozionali per euro 151.355 e dei costi relativi al servizio di vigilanza degli accessi presso i varchi doganali pubblici del porto di Livorno, per 979.223 euro.

⁸ Tale somma è destinata a finanziare la realizzazione di opere relative al porto di Livorno del valore complessivo di oltre 120 mln., tra cui il miglioramento dell'accesso marittimo alla c.d. Darsena toscana, una nuova darsena petroli e una nuova struttura dedicata ai prodotti forestali.

La categoria relativa ai trasferimenti passivi mostra un incremento del 18,8 per cento rispetto al 2016 ed ammonta ad euro 172.851, relativi per euro 105.498 alla partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali, (quali il progetto “Porto aperto”) e per euro 67.353 a quote associative, tra cui la maggiore è quella riferita ad Assoporti.

Le spese non classificabili in altre voci comprendono, oltre a quelle per liti e risarcimenti (euro 5.836), le somme versate al bilancio dello Stato, conseguenti ai tagli disposti dalle norme di contenimento della spesa pubblica, per euro 395.733.

In merito, il Collegio dei revisori, nella relazione al rendiconto 2017, dichiara di avere verificato il rispetto dei limiti previsti dalle norme di contenimento della spesa pubblica, indicando, nell’apposito prospetto allegato al conto, per ogni tipologia di spesa, la determinazione del limite e la spesa sostenuta nell’esercizio.

Le spese in conto capitale mostrano una diminuzione del 33 per cento nel 2017 ed ammontano a 17,1 milioni, di cui 16,3 milioni si riferiscono alla realizzazione delle opere infrastrutturali e di manutenzione straordinaria, finanziate con trasferimenti dello Stato, anche attraverso il fondo perequativo e con entrate proprie.

L’importo relativo all’indennità di anzianità al personale cessato dal servizio, pari ad euro 409.593, si riferisce al TFR erogato nell’anno, ad anticipazioni concesse a termini di legge, nonché all’imposta sostitutiva e ai versamenti a fondi previdenziali.

La categoria di spesa “rimborso di mutui,” per euro 250.000, si riferisce alla quota capitale relativa all’utilizzazione nel 2017 della prima *tranche* di 10 milioni del mutuo sottoscritto con la BEI, di cui già si è detto.

9.3. Situazione amministrativa e andamento dei residui

I dati relativi alla situazione amministrativa e all’andamento dei residui sono contenuti nelle tabelle che seguono.

Tabella 41 - Situazione amministrativa dell'ex A.P. di Livorno 2017

	2016		2017	
CONSISTENZA CASSA INIZIO ESERCIZIO	85.218.149		87.342.259	
RISCOSSIONI				
In c/competenza	31.592.362		45.341.444	
In c/ residui	11.121.437	42.713.799	19.251.752	64.593.196
PAGAMENTI				
In c/competenza	19.227.732		18.240.496	
In c/ residui	21.361.957	40.589.689	20.349.262	38.589.758
CONSISTENZA CASSA FINE ESERCIZIO	87.342.259		113.345.697	
RESIDUI ATTIVI				
Degli esercizi precedenti	38.097.563		28.829.567	
Dell'esercizio	11.720.747	49.818.310	5.050.020	33.879.587
RESIDUI PASSIVI				
Degli esercizi precedenti	60.924.944		65.579.299	
Dell'esercizio	28.847.985	89.772.929	20.711.912	86.291.211
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE	47.387.640		60.934.073	
Parte vincolata:	2016	2017		
TFR	2.791.602	2.807.070		
Fondo rischi ed oneri	23.942.542	2.329.709		
Rate residue mutuo BEI	-	9.750.000		
Totale parte vincolata	26.734.144	14.886.779		
Parte util. nel bil. prev. a cop. del disavanzo:	6.259.798	13.696.279		
Parte disponibile:	14.393.698	32.351.015		

Fonte: rendiconto

L'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2017 ammonta a 60,9 milioni, in aumento rispetto ai 47,4 milioni del 2016; esso è stato determinato dalla differenza tra il volume complessivo dei residui attivi, pari a 33,9 milioni, sommato al fondo cassa di 113,4 milioni ed il volume dei residui passivi pari a 86,3 milioni.

Nella parte vincolata, pari a 14,9 milioni, sono evidenziate, oltre al fondo rischi ed oneri per 2,3 milioni ed al TFR per 2,8 milioni, le rate residue del mutuo BEI per 9,75 milioni.

La parte disponibile dell'avanzo di amministrazione risulta pari a 32,3 milioni, più che raddoppiata rispetto all'anno precedente.

Tabella 42 - Analisi per titoli dei residui dell'ex A.P. di Livorno 2017

RESIDUI ATTIVI	CORRENTI	C/CAPIT.	P. DI GIRO	TOTALI
Residui all'1/1/2016	14.194.085	36.013.746	6.188.941	56.396.772
riscossioni nell'anno	4.421.159	5.476.899	1.223.380	11.121.438
Variazioni	-341.645	-6.649.158	-186.968	-7.177.771
rimasti da riscuotere	9.431.281	23.887.689	4.778.593	38.097.563
residui dell'esercizio	6.098.812	3.891.772	1.730.163	11.720.747
totale residui al 31/12/2016	15.530.093	27.779.461	6.508.756	49.818.310
Residui all'1/1/2017	15.530.093	27.779.461	6.508.756	49.818.310
riscossioni nell'anno	6.274.128	11.571.398	1.406.227	19.251.753
Variazioni	-3.109	-1.634.923	-98.958	-1.736.990
rimasti da riscuotere	9.252.857	14.573.139	5.003.571	28.829.567
residui dell'esercizio	3.514.176	1.677	1.534.167	5.050.020
totale residui al 31/12/2017	12.767.033	14.574.816	6.537.738	33.879.587
RESIDUI PASSIVI	CORRENTI	C/CAPIT.	P. DI GIRO	TOTALI
Residui all'1/1/2016	5.429.344	86.866.530	2.572.195	94.868.069
pagamenti nell'anno	3.877.852	16.720.777	763.328	21.361.957
Variazioni	-326.924	-11.790.789	-463.456	-12.581.169
rimasti da pagare	1.224.568	58.354.964	1.345.411	60.924.943
residui dell'esercizio	3.449.714	23.882.226	1.516.046	28.847.986
totale residui al 31/12/2016	4.674.282	82.237.190	2.861.457	89.772.929
Residui all'1/1/2017	4.674.282	82.237.190	2.861.457	89.772.929
pagamenti nell'anno	3.296.625	16.404.374	648.262	20.349.261
Variazioni	-95.824	-3.648.948	-99.597	-3.844.369
rimasti da pagare	1.281.833	62.183.867	2.113.599	65.579.299
residui dell'esercizio	3.857.914	15.746.294	1.107.704	20.711.912
totale residui al 31/12/2017	5.139.747	77.930.161	3.221.303	86.291.211

Fonte: rendiconto

I residui attivi sono passati da 49,8 milioni del 2016 a 33,9 milioni, per effetto della notevole diminuzione sia dei residui in conto capitale, che rappresentano il 43 per cento del totale, sia di quelli di parte corrente che rappresentano il 38 per cento del totale.

I residui attivi di parte corrente, ammontanti a fine esercizio a 3,5 milioni, si riferiscono per le voci principali alle entrate tributarie per 1,6 milioni e per 1,9 milioni ai redditi e proventi patrimoniali; quelli in conto capitale si riferiscono quasi esclusivamente agli esercizi precedenti e sono costituiti in larga misura da trasferimenti da parte dello Stato per la realizzazione di opere infrastrutturali.

I residui passivi mostrano un decremento da 89,8 a 86,3 milioni, soprattutto per effetto della riduzione dei residui in conto capitale, che costituiscono il 90 per cento del totale e si riferiscono, principalmente, a somme impegnate e non ancora liquidate, relative all'esecuzione delle opere. I residui di parte corrente, in aumento rispetto al 2016, si riferiscono per la maggior parte alle spese per il personale ed alle prestazioni istituzionali e costituiscono il 6 per cento del totale.

Nel corso della gestione si è proceduto alla cancellazione di residui attivi per 1,7 milioni e di residui passivi per 3,8 milioni, dovuta, in particolare, ad economie di spesa per lavori e servizi e per ribassi d'asta in sede di aggiudicazione di gara.

9.4. Il conto economico

Nella tabella che segue vengono esposti i dati del conto economico relativo all'esercizio 2017, posti a raffronto con quelli dell'esercizio precedente.