

ADSP MAR TIRRENO SETTENTRIONALE - ADSP-MTS - 0003011 - Uscita - 03/05/2018 - 13:00


 Porti di Livorno, Piombino,
 Capraia Isola, Portoferraio,
 Rio Marina, Cavo

VERBALE COLLEGIO DEI REVISORI

Dai dati sintetici riportati emergono i seguenti risultati:

- Avanzo di parte corrente	€	114.658
- Disavanzo di competenza in c/capitale	“	- 14.578.113
- Disavanzo finanziario di competenza	“	-14.463.455

GESTIONE DI CASSA			
RISCOSSIONI		PAGAMENTI	
Correnti	9.560.768	Correnti	7.451.958
C/capitale	10.401.222	C/capitale	19.417.933
Partite di giro	1.371.591	Partite di giro	1.319.507
Totale incassi	21.333.581	Totale pagamenti	28.189.398
		Decremento cassa dell'es.	6.855.817
Totale incassi	21.333.581	Totale a pareggio	21.333.581

VARIAZIONE RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AL 31 DICEMBRE 2017.

Il Collegio procede all'esame della situazione dei residui attivi e passivi al 31.12.2017, nonché alla proposta di radiazione formulata dall'Autorità Portuale.

I residui attivi e passivi sono stati oggetto di una operazione di riaccertamento da parte dell'Ente consistente nella revisione delle ragioni del mantenimento in tutto o in parte di ciascun residuo.

L'Ente ha proceduto ad effettuare una puntuale ricognizione degli stessi con la verifica non solo della sussistenza attuale del titolo giuridico del credito ma anche dell'effettiva riscuotibilità dello stesso, tenuto conto che il mantenimento di residui attivi e passivi, in tutto o in parte, inesigibili o non dovuti incide sull'attendibilità e significatività dei risultati finali e sulla formazione dell'avanzo di amministrazione.

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

Residui passivi: € 178.251,31

- € 138.039,63 per residui perenti agli effetti amministrativi (ai sensi dell'articolo 38 del precedente regolamento di amministrazione e contabilità che stabiliva un periodo massimo oltre all'anno di impegno di tre anni per le spese correnti e di cinque anni dall'ultimo stanziamento per le spese in conto capitale).
- € 40.201,67 per residui per l'acquisto di beni o servizi impegnati sulla base di preventivi o contratti e che sono risultati superiori per vari motivi al servizio reso o al bene acquistato.
- € 10,01 importo impegnato a fronte di un accertamento di cauzione effettivamente versata per un importo inferiore.

ADSP MAR TIRRENO SETTENTRIONALE - ADSP-MTS - 0003011 - Uscita - 03/05/2018 - 13:00



VERBALE COLLEGIO DEI REVISORI

Residui attivi: € 133.804,26 in diminuzione e € 0,03 in aumento

- a) € 58.436,63 per accertamento a residuo ridotto a seguito della nota dell'Agenzia delle Dogane del 18 aprile 2017 che comunicava che da un riscontro contabile era emerso che nel periodo dal 01/01/2016 al 31/12/2016 per le SOT di Piombino e Portoferraio era stato accertato sul capitolo 928 un totale di € 348.922,74 di competenza dell'APP e erano stati eseguiti bonifici per un totale di €. 407.359,37 con un eccedenza di € 58.436,63.
- b) € 5.546,45 accertamenti a residuo ridotti in considerazione della chiusura del progetto comunitario e della non ammissione al finanziamento di tutto il contributo richiesto
- c) € 29,60 accertamenti a residuo ridotti in considerazione dell'importo esiguo dovuto dal debitore che non sarebbe economicamente opportuno sottoporre ad apposita procedura di recupero.
- d) € 17,41 somme accertate in misura superiore all'importo effettivamente dovuto e corrisposto dai debitori a titolo di cauzione.
- e) € 1.855,24 somme accertate in occasione delle scritture di chiusura di vari esercizi finanziari a seguito di comunicazione delle movimentazioni del traffico mezzi e passeggeri per importi maggiori a quelli effettivamente dovuti dall'agente riscossore
- f) € 20.325,29 doppia registrazione di canoni demaniali.
- g) € 45.773,68 doppia registrazione di contributo per progetto comunitario.
- h) € 1.819,96 doppia registrazione di altri introiti.

Al riguardo, preso atto delle motivazioni e giustificazioni addotte dall'Ente, il Collegio, per quanto attiene la loro eliminazione, non ha particolari osservazioni da formulare, raccomandando comunque un costante, continuo monitoraggio di tutti i residui e l'attenta verifica di ciascuna partita debitoria o creditoria, al fine di fornire sempre una rappresentazione certa e veritiera dell'avanzo di amministrazione.

A tal proposito si evidenzia l'andamento dei residui attivi e passivi degli ultimi 5 anni:

Situazione residui attivi al 31.12				
2013	2014	2015	2016	2017
42.271.811,70	32.402.013,62	29.554.388,94	32.425.495,74	36.200.984,79

Situazione residui passivi al 31.12				
2013	2014	2015	2016	2017
69.503.471,60	37.727.627,49	59.160.386,20	40.458.534,65	51.797.218,13

Ciò considerato, il Collegio esprime parere favorevole, ai sensi dell'art. 43, del Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Autorità, circa le proposte variazioni dei residui attivi e passivi alla data del 31 dicembre 2017, oggetto di deliberazione del Comitato di Gestione.

ADSP MAR TIRRENO SETTENTRIONALE - ADSP-MTS - 0003011 - Uscita - 03/05/2018 - 13:00



Porti di Livorno, Piombino,
Capraia Isola, Portoferraio,
Rio Marina, Cavo

VERBALE COLLEGIO DEI REVISORI

SITUAZIONE DI CASSA

□ Fondo di cassa all' 01.01.2017	€ 49.406.893
□ decremento dell'es. fin. 2017	€ 6.855.816
□ SALDO Finale di cassa al 31.12.2017	€ 42.551.077

SITUAZIONE FINANZIARIA

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

- avanzo di amministrazione al 01.01.2017	41.373.855
- entrate accertate	25.242.875
TOTALE	<u>66.616.730</u>
- uscite impegnate	<u>39.706.330</u>
DIFFERENZA	26.910.400
Riaccertamento residui	
- minori residui attivi	-133.804
- minori residui passivi	178.251
	<u>44.447</u>
- Avanzo di amministrazione al 31.12.2017	26.954.847
- Disavanzo di amministrazione dell'esercizio	14.463.455

Dal conto consuntivo in esame si ricava la seguente:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

- Fondo di cassa al 01.01.2017	49.406.893,46
Riscossioni	
In c/competenza	15.028.040,74
In c/residui	<u>6.305.541,33</u>
	70.740.475,53
Pagamenti	
In c/competenza	9.790.955,32
In c/residui	<u>18.398.442,52</u>
	28.189.397,84
- Disponibilità di cassa al 31.12.2017	42.551.077,69

ADSP MAR TIRRENO SETTENTRIONALE - ADSP-MTS - 0003011 - Uscita - 03/05/2018 - 13:00



VERBALE COLLEGIO DEI REVISORI

Residui attivi		
Esercizio 2016 e precedenti	25.986.150,18	
Esercizio 2017	<u>10.214.834,61</u>	36.200.984,79
Residui passivi		
Esercizio 2016 e precedenti	21.881.840,82	
Esercizio 2017	<u>29.915.377,31</u>	51.797.218,13
Avanzo di amministrazione 31.12.2017		26.954.844,35

La parte vincolata per realizzazione manutenzione straordinaria e realizzazione opere infrastrutturali ammonta ad € 13.411.387,25.

Alla data del 31 dicembre 2017 l'intera disponibilità di cassa, pari a € 42.551.077, risulta regolarmente depositata, come da estratto conto del Monte dei Paschi di Siena.

Il Collegio ritiene opportuno soffermarsi su alcuni aspetti di tale gestione.

ENTRATE

Le entrate accertate ammontano a 25.242.875 euro con un incremento di 4.784.228 euro rispetto all'anno 2016 e sono ripartite come segue.

ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti accertate dell'esercizio 2017 ammontano a € 7.753.440,05 con un decremento complessivo di € 4.707.536,75 rispetto all'esercizio 2016 quando erano state pari a €12.460.976,80.

Gli accertamenti delle entrate tributarie, pari a €1.299.429,01, (tasse sulle merci imbarcate e sbarcate, tassa erariale, tassa d'ancoraggio e proventi di autorizzazioni per operazioni portuali) sono stati minori delle previsioni dell'esercizio finanziario 2017 per €323.570,99, e inferiori a quelli dell'anno 2016 che erano stati pari a €1.681.016,38. I proventi della tariffa automezzi e passeggeri sbarcati ed imbarcati, pari a €3.855.474,23 sono stati superiori delle previsioni di €305.474,23 e superiori al risultato dell'esercizio finanziario 2016 (€3.766.009,40). I canoni di concessione accertati sono pari a €2.410.254,15 minori di €189.745,85 rispetto alle previsioni.

ADSP MAR TIRRENO SETTENTRIONALE - ADSP-MTS - 0003011 - Uscita - 03/05/2018 - 13:00



VERBALE COLLEGIO DEI REVISORI

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale dell'esercizio 2017 ammontano a € 16.088.851,28 con un incremento complessivo di € 9.245.886,63 rispetto all'esercizio 2016 quando erano state pari a € 6.842.964,65.

ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

Le partite di giro, sono accertate in entrata per € 1.400.584,02.

SPESE

Gli impegni di spesa ammontano a complessivi € 39.706.332,63, con un incremento di € 16.662.110,56 rispetto al 2016 quando erano stati pari a € 23.044.222,07 e ripartiti in:

SPESE CORRENTI

Gli impegni di spesa corrente ammontano a complessivi € 7.638.784,13, con una diminuzione di € 507.985,73 rispetto al 2016 quando erano stati pari a € 8.146.769,86

Per le spese correnti sono state realizzate economie di spesa per € 1.190.616,87 di fronte a previsioni di spesa per € 8.829.401,00. Tali economie di spesa riguardano in particolare gli oneri per gli organi dell'Autorità Portuale per € 198.089,64, gli oneri per il personale in attività di servizio per € 186.539,99, le uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi per € 179.049,79, le uscite per prestazioni istituzionali per € 242.677,70 e i trasferimenti passivi per € 47.179,71; all'interno di tale titolo si sono verificati gli scostamenti nelle seguenti categorie:

1.1.1 oneri per gli organi dell'ente	€ - 156.007,22
1.1.2 oneri per il personale in attività di servizio	€ - 35.822,60
1.1.3 uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	€ - 149.340,24
1.2.1 uscite per prestazioni istituzionali	€ - 152.989,49
1.2.2 trasferimenti passivi	€ - 79.021,21
1.2.3 oneri finanziari	€ 6.738,04
1.2.4 oneri tributari	€ 69.975,56
1.2.5 poste correttive e compensative di entrate correnti	€ - 20.066,34
1.2.6 uscite non classificabili in altre voci	€ 8.547,77

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

ADSP MAR TIRRENO SETTENTRIONALE - ADSP-MTS - 0003011 - Uscita - 03/05/2018 - 13:00Porti di Livorno, Piombino,
Capraia Isola, Portoferraio,
Rio Marina, Cavo**VERBALE COLLEGIO DEI REVISORI**

Apposito prospetto, allegato al conto consuntivo, dimostra, per le indicate tipologie di spesa, la determinazione del limite e la spesa sostenuta nell'anno 2017; le economie derivanti da tali limiti, quantificate in € 238.725,11 sono state versate in c/entrata dello Stato, secondo le indicazioni del vigilante Ministero delle infrastrutture e dei trasporti, trasmesse con le note protocollo n. 7701 del 20 marzo 2018 e n. 8232 del 26 marzo 2018.

Tuttavia, il Collegio segnala che l'ex Autorità portuale di Piombino, alla data di ricevimento delle indicazioni per la formazione del rendiconto per l'esercizio 2017, aveva già provveduto ad effettuare le riduzioni (non piu' dovute a seguito dell'intervenuta circolare MIT), relative ai compensi del 10% e del 5%, previste, rispettivamente, dall'articolo 6, comma 3, del decreto legge 78/2010 e dall'articolo 5, comma 14, del decreto legge 95/2012 e, conseguentemente, a versare i relativi importi, sui capitoli di entrata del bilancio dello Stato, entro la data del 31 ottobre 2017. Sara' pertanto cura dell'Ente provvedere a chiedere il rimborso degli importi versati in eccedenza, dalla costituzione dell' Autorita' di sistema portuale (a far data dalla nomina del Presidente del 13 marzo 2017) al 31 dicembre 2017, ai competenti uffici.

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale sono pari ad € 30.666.964,48 contro € 13.742.744,96 dell'esercizio 2016 ed hanno riguardato, gli impegni assunti per la realizzazione e ristrutturazione di infrastrutture portuali.

all'interno di tale titolo si sono verificati gli scostamenti nelle seguenti categorie:

2.1.1 acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari	€	17.159.688,91
2.1.2 acquisizione di immobilizzazioni tecniche	€	- 68.847,32
2.1.5 indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio	€	- 165.699,47
2.2.5 estinzione debiti diversi	€	- 922,60

Tenuto conto delle entrate accertate in conto capitale (€ 16.088.851,28) alla copertura finanziaria delle predette spese si è provveduto con entrate tributarie ed entrate correnti sia dell'esercizio in corso sia cumulate nei precedenti esercizi e presenti nell'avanzo di amministrazione.

Si riporta la principale opera coperta con entrate proprie:

€ 13.370.911,30 interventi infrastrutturali anche a carattere ambientale attuazione piano regolatore portuale rilancio competitività area portuale di Piombino nuova strada accesso al porto (stralcio ss 398 dello svincolo terre rosse).

Ulteriori spese in conto capitale, per importi significativi, hanno riguardato: spese per progettazione opere portuali 217.678,91, spese per acquisto e manutenzione attrezzature e sistemi di sicurezza 133.918,14, acquisto postazioni di lavoro 10.064,08, sviluppo software e manutenzione evolutiva 47.628,80, acquisto software 15.860,00, acquisto hardware n.a.c. 1.775,57.

ADSP MAR TIRRENO SETTENTRIONALE - ADSP-MTS - 0003011 - Uscita - 03/05/2018 - 13:00Porti di Livorno, Piombino,
Capraia Isola, Portoferraio,
Rio Marina, Cavo**VERBALE COLLEGIO DEI REVISORI****SPESE PER PARTITE DI GIRO**

Le partite di giro, sono impegnate in uscita per € 1.400.584,02.

LA GESTIONE FINANZIARIA

La situazione finanziaria dell'Ente presenta un decremento di € 14.419.010,55 rispetto al 2016. In particolare:

- i residui passivi sono passati da 40.458.534,65 a 51.797.218,13	+ €	11.338.683,48
- i residui attivi sono passati da 32.425.495,74 a 36.200.984,79	+ €	3.775.489,05
- diminuzione fondo cassa al 31/12/2017	- €	6.855.815,77

LA SITUAZIONE ECONOMICA

La situazione economica presenta un disavanzo pari a € **1.050.625** al netto delle imposte (€ 201.115 IRAP) con una diminuzione di € 4.291.358,00 rispetto all'anno precedente.

LA SITUAZIONE PATRIMONIALE

Il Patrimonio netto dell'Ente risulta diminuito di € 1.050.625 in misura pari alla perdita di esercizio.

Le singole voci della situazione patrimoniale, come pure quelle della situazione economica, sono state analizzate ed illustrate nella nota integrativa che compone il bilancio al 31/12/2017.

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

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie per complessivi € 339.785, sono costituite da partecipazioni in società varie e dal fondo TFR versato presso la compagnia di assicurazione (€239.785). Le partecipazioni, iscritte al valore di acquisto, ammontano a € 10.000.

TEMPESTIVITA' PAGAMENTI

L'Ente in relazione alle disposizioni del D.L. 24 aprile 2014, n° 66, ha elaborato l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti per l'anno 2017, sulla base delle modalità di calcolo di cui all'art. 9 del DPCM 22 settembre 2014, che risulta pari a -8,92.

Dalla elaborazione di tali dati, applicando le modalità di calcolo dell'art. 9 di cui sopra, si rileva, come da attestazione dei tempi di pagamento, che nell'anno 2017 quelli che eccedono il termine di cui al D.lgs 192/2012 e s.m.i., stabilito in 60 gg per l'anno 2017, sono pari ad € 14.703,63. A detto ammontare concorrono 5 pagamenti su un volume complessivo di 1.150 pagamenti. Come

ADSP MAR TIRRENO SETTENTRIONALE - ADSP-MTS - 0003011 - Uscita - 03/05/2018 - 13:00



Porti di Livorno, Piombino,
Capraia Isola, Portoferraio,
Rio Marina, Cavo

VERBALE COLLEGIO DEI REVISORI

previsto dall'art. 10 del succitato DPCM, l'Ente ha provveduto alla pubblicazione, nel proprio sito istituzionale, di detto indicatore di tempestività dei pagamenti.

In base a quanto disposto dalla circolare M.I.T. n° 7583 del 16/07/2014, l' Autorità Portuale ha provveduto ad allegare al rendiconto generale 2017 il previsto prospetto sottoscritto dal legale rappresentante e dal responsabile finanziario dell'Ente.

Valutazioni finali

Le procedure di riaccertamento dei residui attivi hanno prodotto la ricognizione della complessiva somma a credito di euro 36.200.984,79 con una diminuzione di euro 133.804,26 e un aumento di 0,03 euro .

Le procedure di riaccertamento dei residui passivi hanno prodotto la ricognizione della complessiva somma a debito di euro 51.797.218,13 con una diminuzione di euro 178.251,31.

Il Rendiconto finanziario 2017 presenta un avanzo di amministrazione accertato al 31.12.2017 pari ad euro 26.954.844 ed un avanzo di cassa certificato anche dall'Istituto cassiere, pari ad euro 42.551.077,69.

Il Collegio, presa visione di:

- Nota integrativa
- corrispondenza dei dati del rendiconto generale con quelli della contabilità generale;
- la corretta imputazione ai pertinenti capitoli di entrata e di spesa;
- osservanza dei limiti di spesa e corrispondenza dei versamenti all'entrata del Bilancio dello Stato;
- adempimento degli obblighi fiscali, previdenziali ed assistenziali,

esprime, parere favorevole all'approvazione, da parte del Comitato di gestione, del rendiconto dell'esercizio 2017 e del riaccertamento dei residui al 31.12.2017, della ex Autorità Portuale di Piombino.

Il Collegio, invita gli uffici competenti ad attenersi a quanto disposto dall' articolo 36, commi 3 e 4, del Regolamento di amministrazione e contabilità dell' AdSP del Mar tirreno settentrionale, in ordine ai tempi di trasmissione della documentazione succitata sia all'organo di controllo che alle Amministrazioni vigilanti.

Il Collegio dei Revisori:

Dott.ssa Emanuela Capobianco

Sig. Fabrizio Persia

Dott. Cesare Pini

AUTORITÀ PORTUALE DI PIOMBINO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO — LEGGE 28 GENNAIO 1994, N. 84
Piazzale Premuda — tel. (0565) 229.210 -- fax (0565) 229.229
Codice Fiscale 90015100499

NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO GENERALE 2017

GESTIONE DELLA PARTE CORRENTE

Nel corso dell'anno 2017 l'andamento della gestione finanziaria ha fatto registrare un totale delle entrate correnti pari a € 7.753.440,05 mentre nel 2016 erano state pari a € 12.460.976,80. Gli accertamenti delle entrate tributarie, pari a € 1.299.429,01, (tasse sulle merci imbarcate e sbarcate, tassa erariale, tassa d'ancoraggio e proventi di autorizzazioni per operazioni portuali) sono stati minori delle previsioni dell'esercizio finanziario 2017 per € 323.570,99, e inferiori a quelli dell'anno 2016 che erano stati pari a € 1.681.016,38. I proventi della tariffa automezzi e passeggeri sbarcati ed imbarcati, pari a € 3.855.474,23 sono stati superiori delle previsioni di € 305.474,23 e superiori al risultato dell'esercizio finanziario 2016 (€ 3.766.009,40). Sono proseguite nel corso dell'anno 2017 le procedure di recupero nei confronti di alcuni agenti riscossori (compagnie di navigazione e agenti marittimi) che non avevano ancora versato il dovuto nel corso dell'anno 2016 e all'inizio dell'anno 2017. La differenza fra previsioni ed accertamenti risiede nel fatto che le previsioni di entrata, che erano state comunque formulate, come di consuetudine, con prudenza, e la conferma dei dati definitivi delle entrate è arrivata nell'ultimo periodo dell'anno soprattutto in sede di scritture di chiusura, rendendo difficile predisporre un'apposita variazione di bilancio, complessivamente comunque le entrate correnti sono state inferiori alle previsioni. In particolare i canoni di concessione accertati sono pari a € 2.410.254,15 minori di

€ 189.745,85 rispetto alle previsioni.

Per le spese correnti sono state realizzate economie di spesa per € 1.190.616,87 di fronte a previsioni di spesa per € 8.829.401,00. Tali economie di spesa riguardano in particolare gli oneri per gli organi dell'Autorità Portuale per € 198.089,64, gli oneri per il personale in attività di servizio per € 186.539,99, le uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi per € 179.049,79, le uscite per prestazioni istituzionali per € 242.677,70 e i trasferimenti passivi per € 47.179,71.

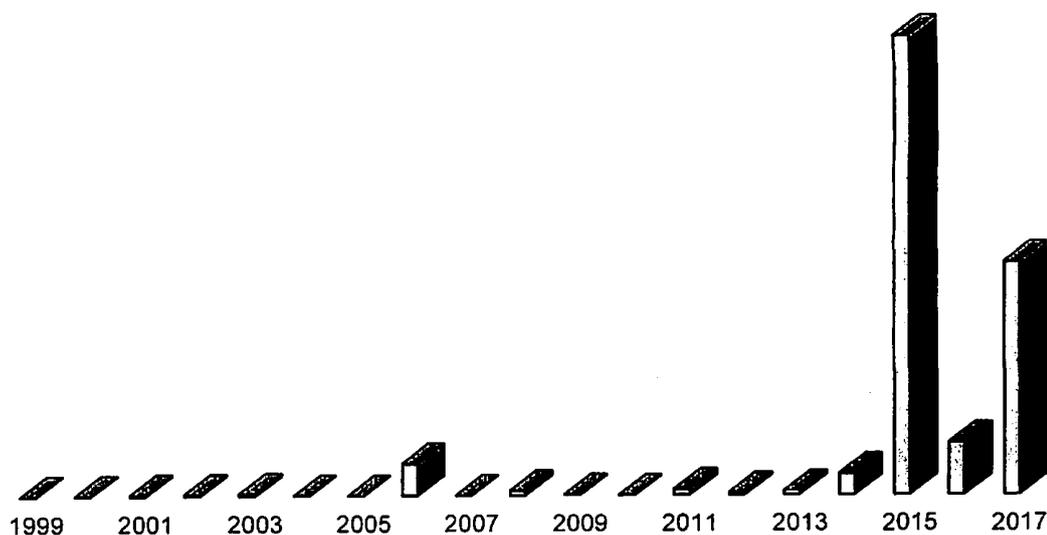
L'esercizio finanziario 2017 si chiude con un avanzo di amministrazione pari a € 26.954.844,35 (quello del 2016 era stato di € 41.373.854,55) che risulta composto nei residui attivi per i seguenti importi da contributi pubblici: contributo Ministero Infrastrutture e Trasporti per manutenzione straordinaria opere portuali (€ 1.379.686,66) e ordinaria (€ 97.353,95), contributo Ministero Infrastrutture e Trasporti per fondo finanziamento interventi adeguamento porti art 18 bis legge n.84/1994 (€ 5.100.000,00), contributo Ministero Infrastrutture e Trasporti per la realizzazione di opere infrastrutturali (€ 1.093.370,60), contributo della regione Toscana per la realizzazione di opere dell'A.P.Q. (€ 20.000.000,00), contributo della regione Toscana per adeguamento della viabilità tra stabilimenti industriali e porto (€ 21.674,74), contributo della regione Toscana per le rate di ammortamento del mutuo stipulato per la realizzazione di opere dell'A.P.Q. (€ 1.492.169,84). I suddetti contributi risultano essere bilanciati da corrispondenti residui passivi per realizzazione di opere infrastrutturali o, nel caso dei contributi per la manutenzione straordinaria e ordinaria, da somme già totalmente spese e rendicontate a fronte delle quali si attende solamente l'erogazione dei contributi stessi. L'avanzo di amministrazione è vincolato per € 13.411.387,25, e la parte vincolata è composta dal contributo in conto capitale per il fondo perequativo ancora da utilizzare per la manutenzione straordinaria per la somma di € 3.360.538,03 e dalla somma di € 10.050.849,22 accantonata per la realizzazione di opere infrastrutturali e proveniente da parte degli introiti provenienti dai canoni di concessione per costruzione e gestione di opere portuali.

Dall'anno 2004 l'Autorità Portuale di Piombino non riceve più alcun contributo in conto esercizio per la manutenzione ordinaria.

GESTIONE DEI RESIDUI

La composizione dei residui attivi per ammontare e per anno di formazione è rappresentata nella seguente tabella:

Provenienza residui attivi				
Anno di provenienza	Importo a inizio anno	Incassi	Maggiori accertamenti o insussistenze	Residuo da conservare
1999	4.898,99	0,00	0,00	4.898,99
2000	5.004,46	0,00	0,00	5.004,46
2001	59.313,70	0,00	0,00	59.313,70
2002	81.603,43	0,00	0,00	81.603,43
2003	114.168,02	0,00	-2,00	114.166,02
2004	2.732,43	0,00	-3,58	2.728,85
2005	4.788,35	306,63	-20,16	4.461,56
2006	1.393.738,70	0,00	-798,27	1.392.940,43
2007	12.620,51	0,00	-46,80	12.573,71
2008	613.987,21	405.370,21	-0,55	208.616,45
2009	37.605,25	0,00	-62,31	37.542,94
2010	14.492,69	0,00	-409,54	14.083,15
2011	263.259,74	12.998,58	-2,75	250.258,41
2012	277.982,04	164.103,05	-1.673,20	112.205,79
2013	274.067,07	80.129,01	-20.374,04	173.564,02
2014	1.439.760,10	517.740,69	-37,93	921.981,48
2015	20.608.536,37	219.544,77	-63.945,68	20.325.045,92
2016	7.216.936,68	4.905.348,39	-46.427,42	2.265.160,87
Totale residui anni precedenti al 2017	32.425.495,74	6.305.541,33	-133.804,23	25.986.150,18
Residui attivi competenza E.F. 2017	25.242.875,35	15.028.040,74		10.214.834,61
Totale Generale	57.668.371,09	21.333.582,07	-133.804,23	36.200.984,79



Il grado di esigibilità dei residui attivi si valuta alto per tutti, in considerazione del fatto che i residui di parte corrente sono composti da tributi che sono versati periodicamente dall'agenzia delle dogane, da tariffe versate periodicamente da compagnie di navigazione ed agenti marittimi e da canoni di concessione e quote condominiali per i quali sono molto rari i casi di contenzioso. I residui in conto capitale sono tutti garantiti da convenzioni stipulate con Pubbliche Amministrazioni o altri enti pubblici. Nell'esercizio 2017 per due compagnie di navigazione, oltre, in maniera residuale, per alcuni agenti marittimi, il versamento delle tariffe ha subito una notevole dilazione. Tale situazione, in particolar modo per le due compagnie di navigazione in ritardo nei versamenti, è monitorata al fine di ottenere il rientro delle tasse riscosse. L'eliminazione dei residui attivi iscritti in bilancio in conto capitale per l'importo complessivo di €5.546,45 si motiva con la non ammissione dell'ultima parte delle spese sostenute per il progetto comunitario corrispondente. Per i residui attivi di parte corrente eliminati, per l'importo di €128.239,40 si ritiene necessaria l'eliminazione, in quanto, a seguito di una ricognizione sui documenti comprovante il diritto alla riscossione, si è verificato che le somme sono state erroneamente accertate due volte, quindi il debitore ha già

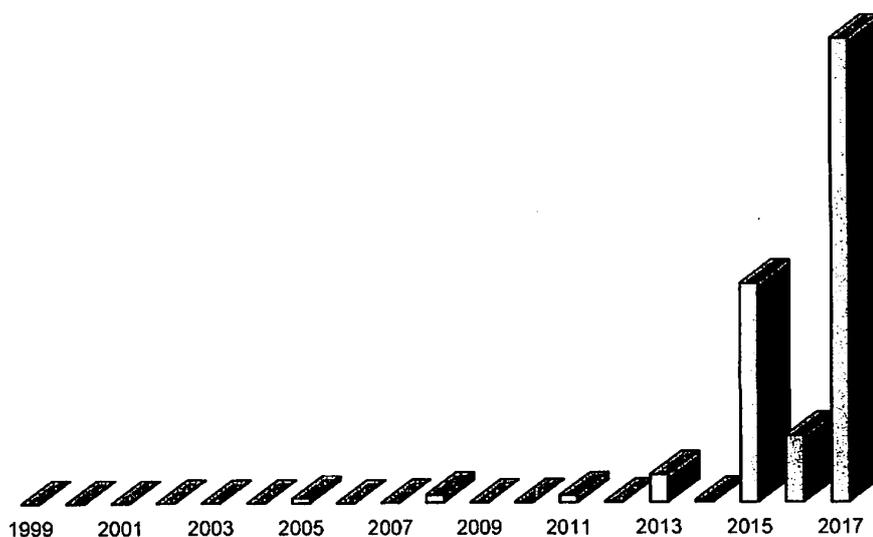
effettuato il versamento. Infine i residui attivi per l'importo complessivo di €17,41, relativi ai depositi di terzi a cauzione, sono stati ridotti perché accertati inizialmente con importo superiore alla cauzione effettivamente versata dal concessionario.

I residui attivi, in conformità alle prescrizioni dell'articolo 15 comma 5 del vigente regolamento di amministrazione e contabilità, sono compresi fra le attività dello stato patrimoniale (nei crediti).

La composizione dei residui passivi per ammontare e per anno di formazione è rappresentata nella seguente tabella:

Provenienza residui passivi				
Anno di provenienza	Importo a inizio anno	Pagamenti	Economie o Insussistenze	Residuo da conservare
1999	11.878,51	0,00	0,00	11.878,51
2000	3.108,55	0,00	0,00	3.108,55
2001	0,00	0,00	0,00	0,00
2002	1.996,15	0,00	0,00	1.996,15
2003	1.120,00	0,00	0,00	1.120,00
2004	1.578,49	0,00	0,00	1.578,49
2005	379.521,23	98.379,18	0,00	281.142,05
2006	1.099,52	0,00	0,00	1.099,52
2007	1.778,41	0,00	0,00	1.778,41
2008	1.032.813,47	421.865,51	-113.032,61	497.915,35
2009	36.765,76	4.436,52	0,00	32.329,24
2010	38.837,05	438,78	0,00	38.398,27
2011	577.120,66	88.838,58	0,00	488.282,08
2012	27.740,96	3.008,99	-72,00	24.659,97
2013	2.004.783,77	199.002,48	-525,19	1.805.256,10
2014	326.855,37	164.735,66	-24.409,83	137.709,88
2015	25.741.128,32	11.474.263,53	-19.867,85	14.246.996,94
2016	10.270.408,43	5.943.473,29	-20.343,83	4.306.591,31
Totale residui anni precedenti al 2016	40.458.534,65	18.398.442,52	-178.251,31	21.881.840,82

Residui attivi competenza E.F. 2017	39.706.332,63	9.790.955,32	0,00	29.915.377,31
Totale Generale	80.164.867,28	28.189.397,84	-178.251,31	51.797.218,13



I residui passivi, in conformità alle prescrizione dell'articolo 20 comma 7 del vigente regolamento di amministrazione e contabilità, sono compresi fra le passività dello stato patrimoniale (nei debiti). Nei residui passivi sono comprese le somme necessarie alla realizzazione della nuova banchina di riva n.2 tra il pontile massimo e la banchina alto fondale del porto di Portoferraio che risulta a residuo €.456.580,69 dall'anno 2008; i lavori marittimi per il banchinamento della darsena Lanini nel porto di Piombino a residuo per €.467.997,58 dall'anno 2011; gli interventi infrastrutturali anche a carattere ambientale in attuazione del piano regolatore portuale per il rilancio della competitività industriale e portuale del porto di Piombino a residuo per €.1.525.730,55 provenienti dall'anno 2013. Lavori di realizzazione banchina interna darsena nord e relativo piazzale interventi infrastrutturali anche a carattere ambientale in attuazione del piano regolatore

portuale rilancio competitività per €11.807.200,06, lavori di raccordo e prolungamento del molo Batteria interventi infrastrutturali anche a carattere ambientale attuazione piano regolatore portuale rilancio competitività €1.044.338,93, provenienti dall'anno 2015; lavori di raccordo e prolungamento del molo Batteria interventi infrastrutturali anche a carattere ambientale attuazione piano regolatore portuale rilancio competitività €2.253.567,74, dragaggio area antistante il i banchinamento della variante II PRP porto di Piombino II fase €1.570.006,20 provenienti dall'anno 2016; interventi infrastrutturali anche a carattere ambientale attuazione piano regolatore portuale rilancio competitività area portuale di piombino nuova strada accesso al porto (stralcio SS 398 dello svincolo terre rosse) €13.770.000,00, appalto di progettazione esecutiva ed esecuzione degli interventi infrastrutturali anche a carattere ambientale in attuazione del nuovo PRP per il completamento del consolidamento del piazzale operativo della banchina interna darsena nord porto di Piombino €9.754.390,41.

Si evidenzia in particolare che nei capitoli in conto capitale buona parte dei residui passivi fanno parte di impegni assunti a fronte di prestazioni non ancora rese al termine dell'esercizio finanziario, come evidenziato nella seguente tabella:

Capitolo	Residui passivi per prestazioni non ancora rese al termine dell'esercizio finanziario
21140	€ 293.875,41
21141	€ 102.672,20
21151	€ 2.183.300,63
21152	€ 1.440,00
21154	€ 95.114,10
21159	€ 11.560.268,02
21180	€ 31.207.509,30
21225	€ 9.660,00
21226	€ 9.566,45
21229	€ 39.698,80
21232	€ 937,43
Totale	€ 45.504.042,34

STATO PATRIMONIALE (ATTIVITA' E PASSIVITA' PATRIMONIALI)

Le disponibilità liquide al 31/12/2017 ammontano a €42.551.077,69, e sono suddivise nel saldo di C/C della contabilità speciale di Tesoreria acceso presso la

sezione provinciale della Banca d'Italia per €42.551.077,69 (considerando sbilanci e girofondi in uscita di €2.500,83 non contabilizzati dalla Banca d'Italia presso la quale il saldo alla data del 31/12/2017 era pari a €42.548.576,86) e nel saldo C/C della contabilità di Tesoreria acceso presso il tesoriere dell'Autorità Portuale di Piombino (Monte dei Paschi di Siena filiale di Piombino) per €. 0,00. Si evidenzia che dall'anno 2010 risulta chiuso il conto corrente postale precedentemente intestato all'Autorità Portuale.

Nel corso dell'esercizio finanziario 2017 l'Autorità Portuale di Piombino ha provveduto ad acquisire immobilizzazioni tecniche relativamente a computer e materiale informatico per €. 55.085,85 (cat 3).

Per le immobilizzazioni immateriali il fondo di ammortamento alla fine dell'esercizio 2015 ammontava a €.5.947.697,19 e la quota a carico dell'esercizio 2016 è pari a €.812.312,77 (quota ammortamento basato su utilità futura di venti anni aliquota 5%).

Totale fondo 2016	6.838.714,45
Ammortamento 2017	€ 911.652,88
Totale fondo 2015	€ 7.750.367,33

Per le immobilizzazioni materiali il fondo di ammortamento alla fine dell'esercizio 2016 ammontava a €.411.992,98 per gli immobili, €.24.195,00 per gli automezzi (ammortizzati totalmente) e €.707.903,79 per gli altri beni (mobili e macchine da ufficio computer libri e arredi), €. 9.960,00 per i natanti (ammortizzati totalmente) e la quota a carico dell'esercizio 2017 è pari €. 87.538,28 di cui €.26.088,98 per gli immobili (aliquota 2%), €.61.449,30 per gli altri beni (mobili e macchine da ufficio aliquota 15%, computer aliquota 20%, arredi e materiale bibliografico aliquota 15%).

Fondi 2016 immobili	411.992,98
Ammortamento 2017 immobili	26.088,98
Totale fondi 2017	438.081,96