riscossi nel corso dell'anno 1998 sia le somme di competenza di tale esercizio sia dell'esercizio 1997.

3)Capitolo 2125 – Proventi derivanti dall'introduzione della tariffa automezzi imbarcati e sbarcati

L'introduzione della tariffa, inizialmente prevista nel mese di maggio, è stata differita al mese di ottobre; per tale motivo l'iniziale previsione di £.600.000.000 è stata ridotta di £.500.000.000. Lo stanziamento definitivo è divenuto quindi £.100.000.000. Risultano, comunque, maggiori accertamenti per £.18.079.500.

4) Capitolo 2230 – Canoni di concessione delle aree demaniali e delle banchine nell'ambito portuale

La previsione di £. 1.000.000.000 è stata aumentata di £. 150.000.000 portando lo stanziamento definitivo a £.1.150.000.000. Risultano maggiori accertamenti per £.44.350.835.

5) Capitolo 2250 – Interessi attivi su titoli, depositi, conti correnti

Lo stanziamento iniziale di £.500.000 è stato aumentato di £.13.500.000, quello definitivo viene quindi portato a £. 14.000.000. risultano maggiori accertamenti per £.244.591.

6) Capitolo 2260 – Proventi di autorizzazioni per operazioni portuali, di cui all'art. 16 della legge n. 84/94

Nessuna variazione nelle previsioni (pari a £.70.000.000), risultano però minori accertamenti per £.10.000.000 dovuti al fatto che alla To.Re.Mar. non è stata rilasciata l'autorizzazione d'impresa, con conseguente minor introito.

7) Capitolo 2475 – Concorsi, rimborsi e recuperi

La previsione iniziale di £.500.000 è stata aumentato di £.11.500.000. Lo stanziamento definitivo ammonta a £.12.000.000. Risultano maggiori accertamenti per £.1.410.000.

8) Capitolo 4110 – Contributo ministero LL.PP per manutenzione straordinaria opere portuali anno 1997-1998

Lo stanziamento iniziale di £.840.000.000 (contributo relativo all'anno 1997) è stato aumentato di £.1.146.142.000 in seguito alla stipula della convenzione per l'anno 1998. Lo stanziamento definitivo è di £.2.256.142.000.

19) Capitolo 5220 – Depositi di terzi in cauzione

Nessuna variazione della previsione iniziale pari a £.20.000.000. Risultano minori accertamenti per £.20.000.000.

10) Capitolo 6170 – Partite in sospeso

La previsione iniziale di £.100.000.000 è stata aumentata di £.100.000.000. Lo stanziamento definitivo risulta essere di £.200.000.000.

11) Tutti gli altri capitoli del titolo VI (entrate aventi natura di partite di giro) non presentano alcuna variazione rispetto alle previsioni iniziali.

SPESE

1) Capitolo 1110 – Compensi, assegni, indennità agli organi di amministrazione e controllo

La somma inizialmente prevista di £.225.000.000 è stata diminuita di £.15.000.000, Lo stanziamento definitivo è divenuto £.210.000.000. In tale capitolo ci sono economie di spesa per £.10.952.400.

2) Capitolo 1120 - Rimborsi agli organi di amministrazione e controllo

La previsione iniziale di £.75.000.000 ha subito una riduzione di £.15.000.000. Lo stanziamento definitivo diventa quindi di £. 60.000.000. Risultano, inoltre, economie di spesa per £.31.072.054.

3) Capitolo 1130 – Oneri previdenziali a carico A.P. su compensi agli organi di amministrazione e controllo

Nessuna variazione alle previsioni iniziali che quindi sono rimaste di £.10.000.000. Risultano economie di spesa per £.4.208.921.

4) Capitolo 1210 – Emolumenti fissi al personale dipendente

La previsione iniziale di £.550.000.000 è stata diminuita di £.140.000.000. Lo stanziamento definitivo è divenuto £. 410.000.000. Risultano economie di spesa per £.49.830.567.

5) Capitolo 1220 – Lavoro straordinario del personale dipendente

La previsione iniziale di £.50.000.000 ha subito una diminuzione di £.25.000.000. Lo stanziamento definitivo è divenuto di £. 25.000.000. Risultano economie di spesa per £.21.540.232.

6) Capitolo1225 – Emolumenti al personale non dipendente dell'ente

La previsione iniziale di £.25.000.000 ha subito una diminuzione di £. 15.000.000. Lo stanziamento definitivo è stato portato a £. 10.000.000. Risultano economie di spesa per £.4.600.000.

7) Capitolo 1240 – Indennità e rimborso spese per missioni

Nessuna variazione alle previsioni iniziali di £.20.000.000. Risultano economie di spesa per £.7.258.762.

8) Capitolo 1250 - Altri oneri per il personale (corredo, ecc.)

Nessuna variazione alle previsioni iniziali di £.10.000.000. Risultano economie di spesa per £.3.072.352.

9) Capitolo 1251 – Versamento dello 0,5% della retribuzione lorda dei dipendenti per attività ricreative art. 45 c.c.n.l.

Il capitolo è stato istituito con la prima variazione di bilancio per recepire una disposizione del contratto collettivo nazionale di lavoro dei dipendenti della segreteria tecnico-operativa. Lo stanziamento definitivo è divenuto di £. 2.050.000.

10) Capitolo 1260 – Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e partecipazione a spese per corsi indetti da Enti o Amministrazioni varie

Nessuna variazione alle previsioni iniziali di £.20.000.000. Risultano economie di spesa per £.19.260.000.

11) Capitolo 1270 – Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Autorità Portuale

La previsione iniziale di £.250.000.000 ha subito una diminuzione di £.100.000.000. Lo stanziamento definitivo è stato portato a £.150.000.000. Risultano economie di spesa per £.48.667.388.

12) Capitolo 1410 – Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali. Spese per utenze di servizi portuali vari

La previsione iniziale del capitolo (pari a £.0) è stata aumentata di £. 80.000.000 per poter affidare al gruppo ormeggiatori e barcaioli di Piombino il servizio di assistenza agli scivoli e per poter affidare alla Interport la gestione del servizio di incolonnamento degli autoveicoli. Lo stanziamento definitivo è stato portato a £.80.000.000. Risultano economie di spesa per £.15.130.370.

13) Capitolo 1411 – Spese per la manutenzione ordinaria delle parti comuni in ambito portuale

La previsione iniziale di £.500.000.000 è stata aumentata di £.40.000.000. Lo stanziamento definitivo è divenuto £.540.000.000. Risultano economie di spesa per £.84.237.330.

14) Capitolo 1413 – Spese connesse con l'esercizio dei mezzi di trasporto terrestri (riparazioni, manutenzioni, acquisto dotazioni e pezzi di ricambio, carburanti e lubrificanti, premi assicurativi ecc.)

La previsione iniziale di £.15.000.000 è stata diminuita di £.10.000.000. Lo stanziamento definitivo è stato portato a £.5.000.000. Risultano economie di spesa per £.4.365.000.

15) Capitolo 1415 – Spese di pulizia e condominiali

La previsione iniziale di £.20.000.000 è stata aumentata di £. 5.000.000. Lo stanziamento definivo è divenuto £. 25.000.000. Risultano economie di spesa per £.14.416.000.

16) Capitolo 1417 Spese per consulenze, studi ed altre analoghe prestazioni professionali; spese legali, giudiziarie e varie

Nessuna variazione alla previsione iniziale di £.100.000.000. Risultano economie di spesa per £.10.300.878.

17) Capitolo 1418 – Spese per l'acquisto di libri, riviste, giornali, ecc.

La previsione iniziale di £.8.000.000 è stata diminuita di £.3.000.000, portando così lo stanziamento definitivo a £.5.000.000. Risultano economie di spesa per £.473.600.

18) Capitolo 1419 – Premi di assicurazione

Nessuna variazione alla previsione iniziale di £.10.000.000. Risultano economie di spesa per £.6.985.000.

19) Capitolo 1420 – Spese per energia elettrica per illuminazione edifici, canoni d'acqua

Nessuna variazione alla previsione iniziale di £.6.000.000. Risultano economie di spesa per £.5.242.000.

20) Capitolo 1422 – Spese per riscaldamento uffici e spese per la conduzione di impianti termici

La previsione iniziale di £.10.000.000 è stata diminuita di £.5.000.000, portando così lo stanziamento definitivo a £.5.000.000. Risultano economie di spesa per £.4.257.200.

21) Capitolo 1424 – Spese postali, telegrafiche e telefoniche

La previsione iniziale di £.40.000.000 è stata aumentata di £. 10.000.000. Lo stanziamento definitivo è stato portato a £. 50.000.000. Risultano economie di spesa per £.21.250.890.

22) Capitolo 1428 – Manutenzioni, riparazioni ed adattamenti locali e relativi impianti

Il capitolo è stato istituito con la prima variazione di bilancio, nella considerazione di dover effettuare i lavori necessari per potere rendere più funzionali le strutture dell'Autorità Portuale all'interno del C.I.S.P. Lo stanziamento definitivo è divenuto di £.15.000.000. Risultano economie di spesa per £.5.950.000.

23) Capitolo 1430 – Spese per l'acquisto di materiali di consumo

Nessuna variazione alla previsione iniziale di £.10.000.000. Risultano economie di spesa per £.2.543.414.

24) Capitolo 1432 – Spese di assistenza programmi software

Nessuna variazione alla previsione iniziale di £.5.000.000. Risultano economie di spesa per £.23.600.

25) Capitolo 1434 – Acquisto generi di cancelleria e materiali occorrenti per il funzionamento di apparecchiature d'ufficio

La previsione iniziale di £.20.000.000 è stata diminuita di £.10.000.000, portando così lo stanziamento definitivo a £.10.000.000. Risultano economie di spesa per £.3.142.950.

26) Capitolo 1439 – Spese per atti e contratti vari (bollo, copia, registrazione, ecc.)

Nessuna variazione rispetto alla previsione iniziale di £.4.000.000. Risultano economie di spesa per £.4.000.000.

27) Capitolo 1441 – Spese per provviste di effetti di corredo per il personale dipendente

Nessuna variazione rispetto alla previsione iniziale di £.1.000.000. Risultano economie di spesa per £.1.000.000.

28) Capitolo 1442 – Spese promozionali e di propaganda , comprese le spese di viaggio e soggiorno per partecipazione a convegni, congressi, conferenze, mostre, nell'interesse del Porto e dell'A.P.. Contributi associativi. Spese di rappresentanza e spese varie

La previsione iniziale di £.150.000.000 è stata aumentata di £.50.000.000. Lo stanziamento definitivo è divenuto di £.200.000.000. Risultano economie di spesa per £.30.825.623.

29) Capitolo 1450 – Spese diverse (spese contrattuali a carico di terzi)

Il capitolo è stato istituito con la prima variazione di bilancio. Lo stanziamento definitivo risulta essere di £. 5.000.000. Risultano economie di spesa per £.5.000.000.

30) Capitolo 1610 – Interessi passivi, spese e commissioni bancarie

Nessuna variazione alla previsione iniziale di £.1.000.000. Risultano economie di spesa per £.975.399.

31) Capitolo 1710 – Imposte, tasse e tributi

Nessuna variazione alla previsione iniziale di £.10.000.000. Risultano economie di spesa per £.10.000.000.

32) Capitolo 1711 – I.R.A.P.

Il capitolo è stato istituito con la prima variazione di bilancio. L'istituzione di questo capitolo si è resa necessaria a seguito dell'introduzione dell'imposta regionale sulle attività produttive, per la quale è soggetto passivo anche l'Autorità Portuale. Lo stanziamento definitivo è divenuto di £. 60.000.000. Risultano economie di spesa per £.18.961.000.

33) Capitolo 1810 – Restituzioni e rimborsi diversi

La previsione iniziale di £.2.000.000 è stata aumentata di £.3.000.000, portando lo stanziamento definitivo a £.5.000.000. Risultano economie di spesa per £.5.000.000.

34) Capitolo 1920 – Fondo di riserva (gestione di competenza)

La previsione iniziale di £.73.410.000 è stata utilizzato per la cifra di £. 20.000.000 per l'impinguamento del capitolo 1410. Con la prima variazione al bilancio di previsione lo stanziamento definitivo è stato portato a £. 55.067.000.

35) Capitolo 1930 – Oneri vari straordinari

La previsione iniziale di £.76.590.000 è stata diminuita di £. 60.000.000. Lo stanziamento definitivo risulta essere di £. 16.590.000. Risultano economie di spesa per £.11.725.230.

36) Capitolo 2220 – Acquisto autoveicoli e motoveicoli e parti di ricambio degli stessi

La previsione iniziale di £.25.000.000 ha subito una diminuzione di £. 5.000.000. Lo stanziamento definitivo è divenuto £. 20.000.000. Risultano economie di spesa per £.1.880.000.

37) Capitolo 2225 – Acquisto mobili e macchine da ufficio

La previsione iniziale di £.150.000.000 è stata aumentata di £. 50.000.000, portando così lo stanziamento definitivo a £. 200.000.000. Risultano economie di

spesa per £.1.011.837.

38) Capitolo 2240 – Spese per progettazione di opere portuali

La previsione iniziale di £.750.000.000 è stata diminuita di £. 400.000.000. Lo stanziamento definitivo risulta essere di £. 350.000.000. Risultano economie di spesa per £.54.088.380.

39) Capitolo 2250 – Manutenzione straordinaria parti comuni nell'ambito portuale (capitolo di entrata 4110)

La previsione iniziale di £.840.000.000 è stata aumentata di £.1.416.142.000. Risultano economie di spesa per £.1.346.816.120. E' da rimarcare, tuttavia, che tale economia di spesa è stata determinata dal fatto che lo stanziamento è entrato nella disponibilità dell'Autorità Portuale solo a fine esercizio. Per tale motivo non è stato possibile utilizzare integralmente il contributo ministeriale entro la fine dell'esercizio 1998, ma il suo utilizzo avverrà, integralmente, nel corso dell'esercizio 1999.

40) Capitolo 2260 – Realizzazione opere portuali

Nessuna variazione alla previsione iniziale di £.550.000.000. Risultano economie di spesa per £.238.602.050.

41) Capitolo 2410- Versamento in conto depositi bancari vincolati per il fondo indennità di licenziamento

Il capitolo è stato istituito con la prima variazione di bilancio per poter versare il T.F.R. del personale dipendente, e tenendo conto della necessità di effettuare i versamenti sia per l'anno 1997 che per l'anno 1998. Lo stanziamento definitivo risulta essere di £.35.000.000. Risultano economie di spesa per £.35.000.000. Il motivo risiede nella decisione di versare il fondo a compagnie di assicurazioni per la stipula di una polizza.

42) Capitolo 3210 – Restituzione depositi di terzi a cauzione

Nessuna variazione alla previsione iniziale di £.20.000.000. Risultano economie di spesa per £.20.000.000.

43) Capitolo 4170 – Partite in sospeso

Questo capitolo è collegato con il capitolo 6170 delle entrate, e di conseguenza la previsione iniziale di £.100.000.000 è stata anch'essa aumentata di £. 100.000.000, portando così lo stanziamento definitivo a £.200.000.000.

43) Tutti gli altri capitoli del titolo IV (spese per partite di giro) non presentano alcuna variazione.

IL PRESIDENTE

C.TE TULLIO TABANI

RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

Allegato n° 6

Autorità Portuale Piombino
Collegio dei Revisori

VERBALE N. 23

Il giorno 29 del mese di Aprile dell'anno 1999 alle ore 10,00 presso la sede dell'Autorità Portuale di Piombino in Piazzale Premuda, si é riunito il Collegio dei Revisori per procedere all'esame del conto consuntivo per l'anno 1998.

Sono presenti i Sig.ri:

- ***Dott. Salvatore VENTORINO – PRESIDENTE – designato dal Ministero del Tesoro – R.G.S.;***
- ***Dott. Scipione DE MARTINO ROSAROLL – MEMBRO – designato dal Ministro dei Trasporti e della Navigazione;***

Il Dott. Antonio NAPOLITANO – MEMBRO – designato dal Ministro dei Trasporti e della Navigazione é assente giustificato.

I sottoscritti Revisori,
nominati con decreto del Ministro dei Trasporti e della Navigazione del 16.09.1996 ai sensi dell'articolo 11 della legge n.84/94, in possesso dell'iscrizione al registro dei revisori contabili (D.L. 27.01.1992 n.88) hanno preso in carica in data 01.04.1999 il conto consuntivo per l'esercizio finanziario 1998 il cui schema é 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 é composto da:

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

corredato dalla relazione illustrativa del Presidente secondo le istruzioni dettate dall'articolo 32 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità;

- visto il bilancio di previsione anno 1998 (delibera n.1 del 29.01.1998) con le relative delibere di variazioni (deliberazioni Comitato Portuale n.6 del 26.06.1998 e n.9 del 29.10.1998) ed il rendiconto dell'esercizio 1997 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 é stata tenuta in modo meccanizzato;
- le rilevazioni sono state registrate su un giornale cronologico dei mandati composto di 104 pagine, ed un altro delle reversali composto di 72 pagine;
- il libro mastro delle entrate e delle uscite, suddivise per capitoli si compongono rispettivamente di n. 79 pagine per le entrate e n. 161 pagine per le uscite;
- risultano emessi n. 302 reversali di incasso e n. 478 mandati di pagamento;
- le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle riscossioni sono conformi alle disposizioni di legge;
- é rispettato il principio della competenza nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
- il giornale della cassa economale si compone di n. 92 pagine complessive vidimato dalla stessa Autorità Portuale;
- l'inventario dei beni mobili é tenuto a quantità e valori e sono indicati anno e numero progressivo dei mandati, il registro si compone di n. 12 pagine;
- il valore totale di consistenza, risultante dal Conto del Patrimonio, allegato al Consuntivo 1998 é pari a lire 3.905.333.827;
- 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, é stato redatto il Mod.770/97 ed inviato al Ministero delle Finanze con raccomandata n. 829 del 30.11.1998;
- il rendiconto é stato compilato secondo i principi fondamentali del bilancio e corrisponde alle risultanze della gestione; con il controllo a campione per alcuni capitoli é stata verificata la cronologicità dei vari momenti di spesa accertando l'andamento successorio 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.

RITENUTO CHE:

il Collegio dei Revisori é stato nominato in data 16.09.1996 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.

RIPORTANO

i risultati delle analisi del rendiconto per l'esercizio finanziario 1998.

A) GESTIONE FINANZIARIA

I totali dei pagamenti e delle riscossioni sia in c/competenze 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 11.02.1999 e si compendiano nel seguente riepilogo:

IN CONTO			
	RESIDUI	COMPETENZE	TOTALE
FONDO CASSA AL 01.01.1998	—	—	2.408.953.167
RISCOSSIONI	156.997.330	4.901.859.184	5.058.856.514
PAGAMENTI	314.245.470	1.833.591.776	2.147.837.246
FONDO CASSA AL 31.12.1998	—	—	5.319.972.435

Al fine di verificare il suddetto fondo cassa alla data del 31.12.1998 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 31.12.1998 (Mod.56T) da cui emerge un saldo di Lire 5.319.972.435. Quest'ultimo coincide con il fondo cassa di cui sopra.

Il fondo cassa al 31.12.1998 risulta così composto:

- depositi fruttiferi Lire 16.340.770
- depositi infruttiferi Lire 5.303.631.665

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

SOMME RISCOSSE E PAGATE

le entrate correnti di cui ai titoli I° e II° pari a	L. 2.527.995.564
superano le spese correnti di cui al titolo I° pari a	L. 1.456.569.679
determinando un primo **AVANZO DI CASSA** di	L. 1.071.425.885
le entrate in conto capitale di cui al titolo IV° (trasferimenti dello Stato)	L. 2.256.142.000
superano le spese in conto capitale di cui al titolo II° (acquisti di immobilizzazioni tecniche) pari a	L. 433.404.178
Determinando un **AVANZO IN CONTO CAPITALE** di	L. 1.822.737.822
le partite di giro in conto entrate di cui al titolo VI° pari a	L. 274.718.950
superano le partite di giro in conto uscite di cui al titolo IV° pari a	L. 257.863.389
contribuendo ad incrementare l'avanzo di cassa per	L. 16.855.561
determinando **l'AVANZO FINANZIARIO DI CASSA** al 31.12.1998 di	L. 2.910.919.268
che sommato al Fondo iniziale di cassa di	L. 2.408.953.167
ritorna il **FONDO FINALE DI CASSA** di	L. 5.319.972.435

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

	C/RESIDUI	C/COMPETENZA	TOTALE
FONDO CASSA AL 31.12.1998	———	———	5.319.972.435
RESIDUI ATTIVI	———	556.982.086	(+) 556.982.086
RESIDUI PASSIVI	307.501.338	1.802.384.731	(-) 2.109.886.069
AVANZO DI AMM.NE AL 31.12.1998	———	———	**3.767.068.452**