carburanti e lubrificanti, premi assicurativi ecc.)

Nessuna variazione alle previsioni iniziali di £.5.000.000. Risultano economie di spesa per £.1.992.900.

19) Capitolo 1315 – Spese di pulizia locali APP

Nessuna variazione alle previsioni iniziali di £.20.000.000. Risultano economie di spesa per £.7.222.885.

20) Capitolo 1316 – Locazioni passive

Nessuna variazione alle previsioni iniziali di £.25.000.000. Risultano economie di spesa per £.5.675.000.

21) Capitolo 1317 Spese per consulenze, studi ed altre analoghe prestazioni professionali; spese legali, giudiziarie e varie

La previsione iniziale di £.100.000.000 è stata aumentata di £.41.000.000. Lo stanziamento definitivo è divenuto £.141.000.000. Risultano economie di spesa per £.18.783.193.

22) Capitolo 1318 – Spese per l'acquisto di libri, riviste, giornali, ecc.

Nessuna variazione alla previsione iniziale di £.6.000.000. Risultano economie di spesa per £.1.106.200.

23) Capitolo 1319 – Premi di assicurazione

Nessuna variazione alla previsione iniziale di £.40.000.000. Risultano economie di spesa per £.19.525.700.

24) Capitolo 1320 – Spese per energia elettrica per illuminazione edifici, canoni d'acqua uffici APP

Nessuna variazione alla previsione iniziale di £.10.000.000. Risultano economie di spesa per £.4.033.000.

25) Capitolo 1322 – Spese per riscaldamento uffici e spese per la conduzione di impianti termici

Nessuna variazione alla previsione iniziale di £.18.000.000. Risultano economie di spesa per £.9.827.040.

26) Capitolo 1324 – Spese postali, telegrafiche e telefoniche

Nessuna variazione alla previsione iniziale di £.50.000.000. Risultano economie di spesa per £.13.119.820.

27) Capitolo 1328 – Manutenzioni, riparazioni ed adattamenti locali e relativi impianti

La previsione iniziale di £.10.000.000 è stata aumentata di £.5.000.000. Lo stanziamento definitivo è divenuto £.15.000.000. Risultano economie di spesa per £.4.643.300.

28) Capitolo 1330 – Spese per l'acquisto di materiali di consumo

La previsione iniziale di £.8.000.000 è stata diminuita di £.3.000.000. Lo stanziamento definitivo è divenuto £.5.000.000. Risultano economie di spesa per £.4.131.200.

29) Capitolo 1332 – Spese di assistenza programmi software e a macchine da ufficio

La previsione iniziale di £.8.000.000 è stata aumentata di £.9.000.000. Lo stanziamento definitivo è divenuto £.17.000.000. Risultano economie di spesa per £.3.734.000.

30) Capitolo 1334 – Acquisto generi di cancelleria e materiali occorrenti per il funzionamento di apparecchiature d'ufficio

La previsione iniziale di £.10.000.000 è stata aumentata di £.8.000.000, portando così lo stanziamento definitivo a £.18.000.000. Risultano economie di spesa per £.2.069.650.

31) Capitolo 1339 – Spese per atti e contratti vari (bollo, copia, registrazione, ecc.)

La previsione iniziale di £.2.000.000 è stata aumentata di £.1.000.000, portando così lo stanziamento definitivo a £.3.000.000. Risultano economie di spesa per £.1.442.400.

32) Capitolo 1341 – 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 £.990.000.

33) Capitolo 1342 – Spese promozionali comprese le spese di viaggio e soggiorno per partecipazione a convegni, congressi, conferenze, mostre, nell'interesse del Porto e dell'A.P.. Contributi associativi e vari.

La previsione iniziale di £.200.000.000 è stata diminuita di £.39.000.000. Lo stanziamento definitivo è divenuto di £.161.000.000. Risultano economie di spesa per £.1.109.568.

34) Capitolo 1343 - Spese di rappresentanza

Nessuna variazione rispetto alla previsione iniziale di £.10.000.000. Risultano economie di spesa per £.4.234.600.

35) Capitolo 1344 – Spese per pubblicità

La previsione iniziale di £.150.000.000 è stata aumentata di £.15.000.000. Lo stanziamento definitivo è divenuto di £.165.000.000. Risultano economie di spesa per £.71.078.288.

36) Capitolo 1360/1 – Spese per la gestione della stazione marittima e per servizi resi ad automezzi e passeggeri (Piombino)

La previsione iniziale di £.800.000.000 è stata diminuita di £.131.000.000. Lo stanziamento definitivo è divenuto di £.669.000.000. Risultano economie di spesa

per £.163.081.960.

37) Capitolo 1360/2 – Spese per la gestione della stazione marittima e per servizi resi ad automezzi e passeggeri (Portoferraio)

Nessuna variazione rispetto alla previsione iniziale di £.300.000.000. Risultano economie di spesa per £.271.660.000.

38) Capitolo 1360/3 – Spese per la gestione della stazione marittima e per servizi resi ad automezzi e passeggeri (Rio Marina)

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

39) Capitolo 1510 – Interessi passivi, spese e commissioni bancarie

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

40) Capitolo 1611 – I.R.A.P.

Nessuna variazione alla previsione iniziale di £.80.000.000. Risultano economie di spesa per £.12.115.000.

41) Capitolo 1710 – Restituzioni e rimborsi diversi

Nessuna variazione alla previsione iniziale di £.35.000.000. Risultano economie di spesa per £.29.899.713.

42) Capitolo 1810 – Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori

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

43) Capitolo 1820 – Fondo di riserva (competenza)

La previsione iniziale di £.85.000.000 è stata diminuita di £. 85.000.000.

44) Capitolo 1840 – Spese per realizzo delle entrate

La previsione iniziale di £.180.000.000 è stata aumentata di £. 44.000.000, portando lo stanziamento definitivo a £.224.000.000. Risultano economie di spesa per £.460.130.

45) Capitolo 2110 – Escavazione fondali del porto

Nessuna variazione alla previsione iniziale di £.1.171.000.000. Risultano economie di spesa per £.1.170.400.000.

46) Capitolo 2155 – Realizzazione infrastrutture portuali dedicate alla pesca

Nel corso dell'esercizio 2000 è stato istituito tale capitolo con lo stanziamento di £.200.000.000. Risultano economie di spesa per £.200.000.000.

47) Capitolo 2158 – Acquisto immobili ad uso portuale

Nel corso dell'esercizio 2000 è stato istituito tale capitolo con lo stanziamento di £.2.000.000.000.

48) Capitolo 2160 – Realizzazione opere portuali

Nel corso dell'esercizio 2000 è stato istituito tale capitolo con lo stanziamento di £.48.309.758.000. Risultano economie di spesa per £.7.553.712.973.

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

La previsione iniziale di £.5.000.000 è stata aumentata di £. 12.000.000, portando così lo stanziamento definitivo a £. 17.000.000. Risultano economie di spesa per £.16.600.000.

50) Capitolo 2225 – Acquisto mobili e macchine da ufficio

La previsione iniziale di £.40.000.000 è stata aumentata di £. 20.000.000, portando così lo stanziamento definitivo a £. 60.000.000. Risultano economie di spesa per £.38.196.

51) Capitolo 2240 – Spese per progettazione di opere portuali

Nessuna variazione alla previsione iniziale di £.1.700.000.000. Risultano economie di spesa per £.1.212.947.890.

52) Capitolo 2242 – Studi e ricerche per valutazione impatto ambientale alla variante 2

Nel corso dell'esercizio 2000 è stato istituito tale capitolo con lo stanziamento definitivo di £.129.000.000. Risultano economie di spesa per £.34.436.200.

53) Capitolo 2250/1 – Manutenzione straordinaria parti comuni nell'ambito portuale (Piombino)

Nessuna variazione alla previsione iniziale di £.1.416.142.000. Risultano economie di spesa per £.7.217.460.

54) Capitolo 2250/2 – Manutenzione straordinaria parti comuni nell'ambito portuale (Portoferraio)

Nessuna variazione alla previsione iniziale di £.500.000.000. Risultano economie di spesa per £.21.422.788.

55) Capitolo 2250/3 – Manutenzione straordinaria parti comuni nell'ambito portuale (Rio Marina)

Nessuna variazione alla previsione iniziale di £.400.000.000. Risultano economie di spesa per £.291.462.000.

56) Capitolo 2251 – Manutenzione straordinaria parti comuni nell'ambito portuale (finanziata con fondi propri)

Nessuna variazione alla previsione iniziale di £.1.050.000.000. Risultano economie di spesa per £.887.040.090.

57) Capitolo 2320 – Conferimenti e quote di partecipazione al patrimonio di altri enti (di cui all'art. 6 comma 6 della legge 84/94 e successive modificazioni)
Nel corso dell'esercizio 2000 è stato istituito tale capitolo con lo stanziamento definitivo di £.20.000.000.

58) Capitolo 2430 - Versamento a compagnie di assicurazione per polizze contratte per il fondo indennità di licenziamento del personale dipendente
Nessuna variazione alla previsione iniziale di £.40.000.000. Risultano economie di spesa per £.3.209.170.

59)Capitolo 2450 – Depositi a cauzione presso terzi
Nessuna variazione alla previsione iniziale di £.50.000.000. Tale capitolo è collegato con il capitolo 3440 delle entrate. Risultano economie di spesa per £.50.000.000.

60) Capitolo 2510- Indennità di anzianità
Nessuna variazione alla previsione iniziale di £.30.000.000. Risultano economie di spesa per £.30.000.000.

61) Capitolo 3410 – Restituzione depositi di terzi a cauzione
Nessuna variazione alla previsione iniziale di £.50.000.000. Risultano economie di spesa per £.43.981.000.

62) Tutti i capitoli del titolo IV (spese per partite di giro) non presentano alcuna variazione. Nel complesso risultano economie di spesa per £.1.483.117.613.

AUTORITÀ PORTUALE PIOMBINO

IL PRESIDENTE
TULLIO TABANI

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

Allegato n° 5

Autorità Portuale Piombino
Collegio dei Revisori

VERBALE N.4

Il giorno 23 del mese di Aprile dell'anno 2001 alle ore 9,30 presso la sede S.I.Fi.P via Sicilia 194 Roma , si é riunito il Collegio dei Revisori per procedere all'esame del conto consuntivo per l'anno 2000.

Sono presenti i Sig.ri:

- ***Dott. Salvatore VENTORINO – PRESIDENTE – designato dal Ministero del Tesoro – Dip. R.G.S.;***
- ***Il Dott. Giuseppe FORESTA – MEMBRO – designato dal Ministro dei Trasporti e della Navigazione.***

Il dott. Nicola Ermini –membro del Collegio ha comunicato all'Autorità portuale di non poter partecipare .

I sottoscritti Revisori, nominati con decreto del Ministro dei Trasporti e della Navigazione del 21.12.2000 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 17.04.2001 il conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2000 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) stato patrimoniale;

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.

- visto il bilancio di previsione anno 2000 (delibera n.31 del29.10.1999) con le relative delibere di variazioni (deliberazioni Comitato Portuale n.1 del 28.01.2000, n.19 del 30.06.2000, n.23 del 28.07.2000, n.28 del 29.09.2000 e n.31 del 27.10.2000) ed il rendiconto dell'esercizio 1999 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 221 pagine, ed un altro delle reversali composto di 150 pagine;
- il libro mastro delle entrate e delle uscite, suddivise per capitoli si compongono rispettivamente di n. 202 pagine per le entrate e n. 446 pagine per le uscite;
- risultano emessi n. 621 reversali di incasso e n. 925 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. 13 pagine;
- il valore totale di consistenza, risultante dal Conto del Patrimonio, allegato al Consuntivo 2000 é pari a lire 18.197.465.572 ;
- 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.770/2000 ed inviato al Ministero delle Finanze per via telematica;
- 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 21.12.2000 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 2000.

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 26.02.2001 e si compendiano nel seguente riepilogo:

IN CONTO			
	RESIDUI	COMPETENZE	TOTALE
FONDO CASSA AL 01.01.2000	—	—	8.836.128.435
RISCOSSIONI	898.931.529	9.933.980.231	10.832.911.760
PAGAMENTI	2.467.874.866	3.417.006.313	5.884.881.179
FONDO CASSA AL 31.12.2000	—	—	13.784.159.016

Al fine di verificare il suddetto fondo cassa alla data del 31.12.2000 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 31.12.2000 (Mod.56T) da cui emerge un saldo di Lire 13.759.785.905. 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 29.12.2000 con un saldo positivo nelle entrate di £.24.373.111. Infatti sommando al saldo della Banca d'Italia l'importo di £.24.373.111 torna il fondo cassa del tesoriere di £.13.784.159.016.

Il fondo cassa al 31.12.2000 risulta così composto:

- depositi fruttiferi Lire 2.166.378.932
- depositi infruttiferi Lire 11.593.406.973

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. 7.445.633.800
superano le spese correnti di cui al titolo I° pari a	L. 3.018.193.546
determinando un primo **AVANZO DI CASSA** di	L. 4.427.440.254
le entrate in conto capitale di cui al titolo IV° (trasferimenti dello Stato) e III (alienazione beni patrimoniali e riscossione di crediti)	L. 3.074.376.399
superano le spese in conto capitale di cui al titolo II° (acquisti di immobilizzazioni tecniche e depositi bancari ed altri crediti) pari a	L. 2.560.022.997
Determinando un **AVANZO IN CONTO CAPITALE** di	L. 514.353.402
le entrate per accensione di prestiti di cui al titolo V pari a	L. 6.019.000
superano le spese per estinzione di mutui di cui al titolo III pari a	L. 5.000.000
contribuendo ad aumentare l'avanzo di cassa per	L. 1.019.000
le partite di giro in conto entrate di cui al titolo VI° pari a	L. 306.882.561
superano le partite di giro in conto uscite di cui al titolo IV° pari a	L. 301.664.636
contribuendo ad aumentare l'avanzo di cassa per	L. 5.217.925
determinando **l'AVANZO FINANZIARIO DI CASSA** al 31.12.2000 di	L. 4.948.030.581
che sommato al Fondo iniziale di cassa di	L. 8.836.128.435
ritorna il **FONDO FINALE DI CASSA** di	L. 13.784.159.016

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

	C/RESIDUI	C/COMPETENZA	TOTALE
FONDO CASSA AL 31.12.2000	———	———	8.836.128.435
RESIDUI ATTIVI	5.902.700.394	46:791.847.031	(+) 52.694.547.425
RESIDUI PASSIVI	2.841.171.878	45.621.030.543	(-) 48.462.202.421
AVANZO DI AMM.NE AL 31.12.2000	———	———	**18.016.504.020**

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

Il conto dei residui all'inizio dell'esercizio 2000 presentava le seguenti risultanze:

Residui attivi L. 6.801.631.923 (+)
Residui passivi L. 9.041.076.924 (-)

Eccedenza in passivo L. 2.239.445.001

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

	01.01.2000	RISCOSSI O PAGATI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -
Attivi	6.801.631.923	898.931.529	———	
Passivi	9.041.076.924	2.467.874.866	———	3.732.030.180

Si deve rilevare, a proposito delle variazioni negative, 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 impegnato a favore dell'impresa aggiudicataria dell'appalto per l'escavazione dei fondali del porto di Piombino. In merito 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 31.12.2000 tenuto conto anche di quelli di competenza dell'esercizio, viene così determinato

	RESIDUI	ESERCIZIO PRECEDENTE	ESERCIZIO 2000
Attivi	——	6.801.631.923	(+) 46.791.847.031
Passivi	——	9.041.076.924	(-) 45.621.030.543
			(+) 1.170.816.488

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 2000.

- Il Cap. 1110 (cod. 101030) "Gettito sulle tasse delle merci.....", presenta un residuo di Lire 188.252.410 pari al 9,48% della somma accertata, che dovrà essere versata dalla circoscrizione doganale.

- Il Cap. 2125 (cod. 201010) "Tariffa automezzi.....", presenta un residuo di Lire 121.094.940 pari al 9,627% della somma accertata, che dovrà essere versata dalle compagnie di navigazione.

- Il Cap. 2130 (cod. 201020) "Tariffa passeggeri.....", presenta un residuo di Lire 128.510.960 pari al 5,168% della somma accertata, che dovrà essere versata dalle compagnie di navigazione.

- Il Cap. 2230 (cod. 201020) "Canoni di concessione.....", presenta un residuo di Lire 95.414.020 pari al 7,382% della somma accertata, che dovrà essere versata dai concessionari.

- Il Cap. 2310 (cod. 203010) "Recuperi somme anticipate CISP....." presenta un residuo di Lire 162.328.938 pari al 100% della somma accertata.

- Il Cap. 4130 (cod. 401010) "Contributo Ministero dei Trasporti per realizzazione opere infrastrutturali.....", presenta un residuo attivo di Lire 46.077.713.000 pari al 100% della somma accertata, che dovrà essere pagata dal Ministero a stato di avanzamento dei lavori.

Relativamente ai residui passivi i capitoli che presentano una certa consistenza sono:

- il Cap. 1311/1 "Spese per manutenzione ordinaria.....(Piombino)" che a fronte della somma totale impegnata pari a Lire 671.734.588 indica un indice del 41,42% ancora da liquidare.
- il Cap. 1311/2 "Spese per manutenzione ordinaria.....(Portoferraio)" che a fronte della somma totale impegnata pari a Lire 88.071.472 indica un indice del 37,073% ancora da liquidare.