

**19) Capitolo 1313 – 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 €5.000,00 è stata aumentata di €1.800,00. Lo stanziamento definitivo è divenuto €6.800,00. Risultano economie di spesa per €2.935,23.

**20) Capitolo 1314 – Spese per la gestione della sicurezza nell'ambito portuale**

La previsione iniziale di €220.000,00 è stata aumentata di €431.000,00. Lo stanziamento definitivo è divenuto €651.000,00. Risultano economie di spesa per €433,70.

**21) Capitolo 1315 – Spese di pulizia locali APP**

La previsione iniziale di €17.000,00 è stata aumentata di €5.000,00. Lo stanziamento definitivo è divenuto €22.000,00. Risultano economie di spesa per €5.549,09.

**22) Capitolo 1316 – Locazioni passive**

Nessuna variazione alle previsioni iniziali di €4.500,00. Risultano economie di spesa per €5,549,09.

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

La previsione iniziale di €64.000,00 è stata aumentata di €87.000,00. Lo stanziamento definitivo è divenuto €151.000,00. Risultano economie di spesa per €21.237,35.

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

La previsione iniziale di €8.000,00 è stata aumentata di €2.600,00. Lo stanziamento definitivo è divenuto €10.600,00. Risultano economie di spesa per €10,76.

**25) Capitolo 1319 – Premi di assicurazione**

La previsione iniziale di €60.000,00 è stata aumentata di €30.000,00. Lo stanziamento definitivo è divenuto €90.000,00. Risultano economie di spesa per €40.536,35.

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

La previsione iniziale di €7.000,00 è stata aumentata di €3.000,00. Lo stanziamento definitivo è divenuto €10.000,00. Risultano economie di spesa per €1.273,67.

**27) Capitolo 1321 – Spese per acquisizione di prestazioni fornite da parte di terzi (lavoro interinale)**

Il presente capitolo è stato istituito con la prima variazione al bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2007 previsione di €45.000,00. Risultano economie di spesa per €1.000,00.

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

Nessuna variazione alle previsioni iniziali di €11.000,00. Risultano economie di spesa per €4.865,50.

**29) Capitolo 1324 – Spese postali, telegrafiche e telefoniche**

La previsione iniziale di €40.000,00 è stata aumentata di €5.000,00. Lo stanziamento definitivo è divenuto €45.000,00. Risultano economie di spesa per €901,26.

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

Nessuna variazione alle previsioni iniziali di €2.000,00. Risultano economie di spesa per €1.227,66.

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

Nessuna variazione alla previsione iniziale di €1.000,00. Risultano economie di spesa per €2,67.

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

La previsione iniziale di €10.000,00 è stata aumentata di €3.000,00. Lo stanziamento definitivo è divenuto €13.000,00.

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

La previsione iniziale di €10.000,00 è stata aumentata di €7.000,00. Lo stanziamento definitivo è divenuto €17.000,00.

**34) Capitolo 1338 – Spese per stipula fideiussioni**

La previsione iniziale di €10.000,00 è stata aumentata di €40.000,00. Lo stanziamento definitivo è divenuto €50.000,00. Risultano economie di spesa per €50.000,00.

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

La previsione iniziale di €5.000,00 è stata aumentata di €5.000,00. Lo stanziamento definitivo è divenuto €10.000,00. Risultano economie di spesa per €9.756,36.

**36) Capitolo 1341 – Spese per provviste di effetti di corredo per il personale dipendente**

Nessuna variazione alla previsione iniziale di €1.000,00. Risultano economie di spesa per €651,40.

**37) 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..**

La previsione iniziale di €8.400,00 è stata diminuita di €1.090,00. Lo stanziamento definitivo è divenuto €7.310,00. Risultano economie di spesa per €22,00.

**38) Capitolo 1343 - Spese di rappresentanza**

Nessuna variazione alla previsione iniziale di €5.000,00. Risultano economie di spesa per €35,50.

**39) Capitolo 1344 – Spese per pubblicità**

La previsione iniziale di €11.000,00 è stata aumentata di €1.090,00. Lo stanziamento definitivo è divenuto €12.090,00.

**40) Capitolo 11345 – Spese per attività di informazione e comunicazione istituzionale (L. 7/6/2000 n. 150)**

La previsione iniziale di €8.380,00 è stata aumentata di €25.700,00. Lo stanziamento definitivo è divenuto €34.080,00. Risultano economie di spesa per €273,96.

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

Nessuna variazione alla previsione iniziale di €289.000,00. Risultano economie di spesa per €16.806,99.

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

La previsione iniziale di €22.000,00 è stata diminuita di €14.000,00. Lo stanziamento definitivo è divenuto €8.000,00. Risultano economie di spesa per €1.460,60.

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

Nessuna variazione alla previsione iniziale di €2.000,00. Risultano economie di spesa per €2.000,00.

**44) Capitolo 1410 – Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale**

La previsione iniziale di €100.000,00 è stata aumentata di €47.000,00. Lo stanziamento definitivo è divenuto €147.000,00. Risultano economie di spesa per €107,56.

**45) Capitolo 1411 – Contributo per la gestione del C.S.P. di Portoferraio**

Nessuna variazione alla previsione iniziale di €67.000,00. Risultano economie di spesa per €17.000,00.

**46) Capitolo 1413 – Contributo per la gestione della sala d'aspetto di Rio Marina**

Nessuna variazione alla previsione iniziale di €78.000,00. Risultano economie di spesa per €11.790,00.

**47) Capitolo 1414 – Contributo per l'associazione delle Tuscan port authorities**

Nessuna variazione alla previsione iniziale di €50.000,00. Risultano economie di spesa per €50.000,00.

**48) Capitolo 1510 – Interessi passivi, spese e commissioni bancarie**

Nessuna variazione rispetto alla previsione iniziale di €600,00. Risultano economie di spesa per €600,00.

**49) Capitolo 1610 – Imposte, tasse e tributi vari**

Nessuna variazione rispetto alla previsione iniziale di €3.000,00. Risultano

economie di spesa per €.894,46.

**50) Capitolo 1611 – I.R.A.P.**

La previsione iniziale di €.100.000,00 è stata aumentata di €.15.000,00. Lo stanziamento definitivo è divenuto €.115.000,00. Risultano economie di spesa per €.6.776,00.

**51) Capitolo 1710 – Restituzioni e rimborsi diversi**

La previsione iniziale di €.7.000,00 è stata aumentata di €.20.000,00. Lo stanziamento definitivo è divenuto €.27.000,00. Risultano economie di spesa per €.23.441,93.

**52) Capitolo 1810 – Spese per liti arbitraggi risarcimenti ed accessori**

Nessuna variazione rispetto alla previsione iniziale di €.20.000,00. Risultano economie di spesa per €.14.773,75.

**53) Capitolo 1831 – Versamento all'entrata del bilancio dello Stato, con imputazione al capo X, capitolo 2961( Decreto-legge 17 ottobre 2005, n: 211 art. 5)**

La previsione iniziale di €.365.320,00 è stata diminuita di €.365.320,00. Lo stanziamento definitivo è divenuto €.0,00.

**54) Capitolo 1832 – Versamento al Fondo nazionale per le politiche sociali della riduzione del 10% art 63 legge finanziaria 2006**

Nessuna variazione rispetto alla previsione iniziale di €.23.600,00. Risultano economie di spesa per €.274,26.

**55) Capitolo 1840 – Spese per realizzo delle entrate**

La previsione iniziale di €.123.000,00 è stata aumentata di €.50.000,00. Lo stanziamento definitivo è divenuto €.173.000,00.

**56) Capitolo 2159 – Realizzazione opere infrastrutturali di cui al D. M. 2 maggio 2001 del Ministero delle Infrastrutture e Trasporti**

La previsione iniziale di €5.600.000,00 è stata aumentata di €11.274.000,00. Lo stanziamento definitivo è divenuto €16.874.000,00. Risultano economie di spesa per €13.811.156,00.

**57) Capitolo 2160 – Realizzazione opere portuali**

La previsione iniziale di €1.100.000,00 è stata aumentata di €1.408.000,00. Lo stanziamento definitivo è divenuto €2.508.000,00. Risultano economie di spesa per €473.688,68.

**58) Capitolo 2225 – Acquisto mobili e macchine da ufficio**

La previsione iniziale di €50.000,00 è stata aumentata di €5.000,00. Lo stanziamento definitivo è divenuto €55.000,00. Risultano economie di spesa per €308,80.

**59) Capitolo 2240 – Spese per progettazione di opere portuali**

La previsione iniziale di €50.000,00 è stata aumentata di €365.000,00. Lo stanziamento definitivo è divenuto €415.000,00. Risultano economie di spesa per €79.720,00.

**60) Capitolo 2241 – Spese per la sicurezza portuale di cui alle convenzioni Solas e I.M.O.**

Nessuna variazione rispetto alla previsione iniziale di €100.000,00. Risultano economie di spesa per €6.689,60.

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

Nessuna variazione rispetto alla previsione iniziale di €1.040.000,00. Risultano economie di spesa per €68.721,55.

**62) Capitolo 2250/2 – Manutenzione straordinaria parti comuni nell’ambito portuale (Portoferraio)**

Nessuna variazione rispetto alla previsione iniziale di €460.000,00. Risultano economie di spesa per €162.183,38.

**63) Capitolo 2250/3 – Manutenzione straordinaria parti comuni nell’ambito portuale (Rio Marina)**

Nessuna variazione rispetto alla previsione iniziale di €250.000,00. Risultano economie di spesa per €197.989,08.

**64) Capitolo 2252 – Manutenzione straordinaria aree portuali**

La previsione iniziale di €500.000,00 è stata diminuita di €20.000,00. Lo stanziamento definitivo è divenuto €480.000,00. Risultano economie di spesa per €433.159,74.

**65) Capitolo 2430 - Versamento a compagnie di assicurazione per polizze contratte per il fondo indennità di licenziamento del personale dipendente**

La previsione iniziale di €46.000,00 è stata aumentata di €15.000,00. Lo stanziamento definitivo è divenuto €61.000,00.

**66)Capitolo 2450 – Depositi a cauzione presso terzi**

Nessuna variazione alla previsione iniziale di €26.000,00. Risultano economie di spesa per €26.000,00.

**67) Capitolo 2510- Indennità di anzianità**

Nessuna variazione alla previsione iniziale di €42.000,00. Risultano economie di spesa per €42.000,00.

**68) Capitolo 3410 – Restituzione depositi di terzi a cauzione**

Nessuna variazione alla previsione iniziale di €46.000,00. Risultano economie di spesa per €45.145,10.

**69) Tutti i capitoli del titolo IV (spese per partite di giro) non presentano alcuna variazione, eccetto il capitolo 4111 aumentato di €.80.000,00. Nel complesso risultano economie di spesa per €.938.385,43.**



**IL PRESIDENTE  
LUCIANO GUERRIERI**

A handwritten signature in black ink, which appears to be "Luciano Guerrieri".

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

ALLEGATO  
N° 4Autorità Portuale Piombino  
Collegio dei Revisori

## VERBALE N. 35

Il giorno 24 del mese di Aprile dell'anno 2008 alle ore 10,00 si é riunito in Roma, presso l'abitazione del Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti dott. Pio Antonelli, il Collegio dei Revisori per procedere all'esame del conto consuntivo per l'anno 2007.

Sono presenti i Sig.ri:

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

**Il Dott. Lucio PAVONE – MEMBRO – designato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti è assente giustificato;**

I sottoscritti Revisori, nominati con decreto del Ministro delle Infrastrutture e dei Trasporti del 04.02.2005 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 carico in data 21.04.2008 il conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2007 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 2007 (delibera n.26 del 31.10.2006) con le relative delibere di variazioni (deliberazioni Comitato Portuale n.4 del 05.03.2007, n.15 del 30.07.2007, n.20 del 31.10.2007), ed il rendiconto dell'esercizio 2006 (delibera n.8 del 27.04.2007) tutti regolarmente esecutivi;

Visto il regolamento di contabilità approvato dal Ministero dei Trasporti e della Navigazione di concerto con il Ministero del Tesoro, Bilancio e Programmazione il 30.10.1998

#### VERIFICATO CHE:

- la contabilità finanziaria è stata tenuta in modo meccanizzato;
- le rilevazioni sono state registrate su un giornale cronologico dei mandati composto di 224 pagine, ed un altro delle reversali composto di 113 pagine;
- il libro mastro delle entrate e delle uscite, suddivise per capitoli si compongono rispettivamente di n. 301 pagine per le entrate e n. 699 pagine per le uscite;
- risultano emessi n. 568 reversali di incasso e n. 1361 mandati di pagamento;
- le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle riscossioni sono conformi alle disposizioni di legge;
- è rispettato il principio della competenza nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
- il giornale della cassa economale si compone di n. 192 pagine complessive vidimato dalla stessa Autorità Portuale;
- l'inventario dei beni mobili è tenuto a quantità e valori e sono indicati anno e numero progressivo dei mandati, il registro si compone di n. 23 pagine;
- l'inventario dei beni immobili è tenuto a quantità e valori e sono indicati anno e numero progressivo dei mandati, il registro si compone di n. 2 pagine;
- il valore totale di consistenza, risultante dal Conto del Patrimonio, allegato al Consuntivo 2007 è pari a euro 28.276.438,15 (28.276.438) ;
- risulta essere in uso il libro del repertorio degli atti dalla data del 11.02.1998;
- per le ritenute fiscali trattenute agli Organi dell'Ente, ai professionisti, è stato redatto il Mod.770/2007 ed inviato al Ministero delle Finanze per via telematica;
- il rendiconto è stato compilato secondo i principi fondamentali del bilancio e corrisponde alle risultanze della gestione; con il controllo a campione per alcuni capitoli è stata verificata la cronologicità dei vari momenti di spesa accertando l'andamento successivo secondo l'ordine di previsione, stanziamento definitivo in bilancio, impegno, liquidazione, mandato di pagamento;
- la relazione del Presidente – in conformità al punto 3 dell'articolo 32 – illustra sinteticamente l'attività posta in essere dall'Ente durante l'esercizio finanziario oggetto del presente verbale (alla stessa si rimanda per una lettura più dettagliata dei fatti rilevanti verificatisi nell'Autorità portuale).

#### RITENUTO CHE:

il Collegio dei Revisori 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 2007.

## 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 26.02.2008 e si compendiano nel seguente riepilogo:

IN CONTO					
			RESIDUI	COMPETENZE	TOTALE
FONDO 01.01.2007	CASSA	AL	—	—	40.460.267,13 (40.460.267)
RISCOSSIONI			5.456.364,08	9.111.835,81	14.568.199,89
PAGAMENTI			6.674.566,42	4.280.514,08	10.955.080,50
FONDO 31.12.2007	CASSA	AL	—	—	44.073.386,52 (44.073.386)

Al fine di dimostrare il suddetto fondo cassa alla data del 31.12.2007 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 31.12.2007 (Mod.56T) da cui emerge un saldo di Euro 38.101.976,31. Quest'ultimo coincide con il fondo cassa di cui sopra contabilizzando il saldo del conto di tesoreria presso il tesoriere MPS che in data 31.12.2007 presenta un saldo di €5.971.410,21.

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	€.8.786.346,58
superano le spese correnti di cui al titolo I° pari a	€.3.724.339,10
determinando un primo <b>AVANZO DI CASSA</b> di	€.5.062.007,48
le entrate in conto capitale di cui al titolo IV° (trasferimenti dello Stato) e III (alienazione beni patrimoniali e riscossione di crediti)	€.5.172.243,86
sono inferiori alle spese in conto capitale di cui al titolo II° (acquisti di immobilizzazioni tecniche e depositi bancari ed altri crediti) pari a	€.6.646.057,84
Determinando un <b>DISAVANZO IN CONTO CAPITALE</b> di	-€.1.473.813,98
le partite di giro in conto entrate di cui al titolo VI° pari a	€.608.754,55
superano le partite di giro in conto uscite di cui al titolo IV° pari a	€.564.903,88
contribuendo ad aumentare l'avanzo di cassa per	€.43.850,67
le entrate derivanti da accensioni di prestiti pari a	€.854,90
sono inferiori alle spese per estinzioni di mutui ed anticipazioni pari a	€.19.779,68
le predette voci determinano pertanto <b>L'AVANZO FINANZIARIO DI CASSA</b> al 31.12.2007 di	€.3.613.119,39
che sommato al Fondo iniziale di cassa di	€.40.460.267,13
ritorna il <b>FONDO FINALE DI CASSA</b> di	€.44.073.386,52
	<b>in unità di euro (44.073.386)</b>

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

	C/RESIDUI	C/COMPETENZA	TOTALE
FONDO CASSA AL 31.12.2007	—	—	44.073.386,52
RESIDUI ATTIVI	18.084.744,21	4.110.156,81	(+) 22.194.901,02
RESIDUI PASSIVI	40.072.860,62	7.560.978,55	(-) 47.633.839,17
AVANZO DI AMM.NE AL 31.12.2007	—	—	18.634.448,37 (18.634.448)

Il conto dei residui all'inizio dell'esercizio 2007 presentava le seguenti risultanze:

Residui attivi	€. 23.926.956,83 (+)
Residui passivi	€. 48.269.782,17 (-)
Eccedenza in passivo	€. 24.342.825,34

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

	01.01.2007	RISCOSSI O PAGATI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -
Attivi	23.926.956,83	5.456.364,08	—	385.848,54
Passivi	48.269.782,17	6.674.566,42	—	1.522.355,13

Si deve rilevare, a proposito delle variazioni negative dei residui passivi, che siamo di fronte ad economie di spesa legate a svariati fattori. Per quanto riguarda i residui passivi, come illustrato dalla relazione del Presidente/all'eliminazione dei residui passivi, sono stati eliminati nella maggior parte perché perenti al fini amministrativi. La quasi totalità dei residui attivi perenti è legata alla perenzione dei passivi impegnati per opere con contribuzione a carico dello Stato per la quale non vi è più alcun diritto alla riscossione. Ad ogni proposito si rimanda alla relazione del Presidente dell'Autorità Portuale sull'eliminazione dei residui attivi e passivi allegata al conto consuntivo.