

Il risultato complessivo della gestione dei residui al 31.12.2007 tenuto conto anche di quelli di competenza dell'esercizio, viene così determinato:

	RESIDUI	ESERCIZIO PRECEDENTE	ESERCIZIO 2007
Attivi	—	23.926.956,83	4.110.156,81
Passivi	—	48.269.782,17	7.560.978,55
			(-) 3.450.821,74

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 2007.

- Il Cap. 1110 (cod. 101030) "Gettito sulle tasse merci...", presenta un residuo di Euro 424.013,3 pari al 19,816% della somma accertata, che dovrà essere versata dall'ufficio doganale.
- Il Cap. 1111 (cod. 101040) "Gettito sulle tassa erariale", presenta un residuo di Euro 262.085,16 pari al 19,698% della somma accertata, che dovrà essere versata dall'ufficio doganale.
- Il Cap. 1112 (cod. 101040) "Gettito sulle tassa d'ancoraggio.....", presenta un residuo di Euro 156.345,76 pari al 11,001% della somma accertata, che dovrà essere versata dall'ufficio doganale.
- Il Cap. 2125 (cod. 201010) "Tariffa automezzi.....", presenta un residuo Euro 351.181,45 pari al 27,756% della somma accertata, che dovrà essere versata dalle compagnie di navigazione.
- Il Cap. 2130 (cod. 201020) "Tariffa passeggeri.....", presenta un residuo di Euro 643.484,96 pari al 31,965% della somma accertata, che dovrà essere versata dalle compagnie di navigazione.
- Il Cap. 2230 (cod. 201020) "Canoni di concessione.....", presenta un residuo di Euro 187.319,18 pari al 22,179% della somma accertata, che dovrà essere versata dai concessionari.

- Il Cap. 2310 (cod. 203010) "Recuperi somme anticipate CISP....." presenta un residuo di Euro 53.916,26 pari al 61,566% della somma accertata.
- Il Cap. 4210 (cod. 402010) "Contributo della Regione Toscana per programma bonifica....", presenta un residuo attivo di euro 335.200,00 pari al 20,00% della somma accertata, che dovrà essere pagata dal Ministero a stato di avanzamento dei lavori.
- Il Cap. 5110 (cod. 501010) "Assunzione di mutui per realizzazione opere infrastrutturali.....", presenta un residuo attivo di Euro 1.653.418,80 pari al 100,00% della somma accertata, che dovrà essere versata dalla banca con la quale è stato stipulato il contratto di mutuo a stato di avanzamento dei lavori.

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

- il Cap. 1270 "Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'A.P....." che a fronte della somma totale impegnata pari a Euro 244.905,97 indica un indice del 12,954% ancora da liquidare.
- il Cap. 1311/1 "Spese per manutenzione ordinaria.....(Piombino)" che a fronte della somma totale impegnata pari a Euro 378.551,19 indica un indice del 44,286% ancora da liquidare.
- il Cap. 1311/2 "Spese per manutenzione ordinaria.....(Portoferraio)" che a fronte della somma totale impegnata pari a Euro 89.492,29 indica un indice del 44,910% ancora da liquidare.
- il Cap. 1312 "Servizio di gestione dei rifiuti provenienti dalle navi" che a fronte della somma totale impegnata pari a Euro 175.785,8 indica un indice del 48,998% ancora da liquidare.
- il Cap. 1314 "Spese per la gestione della sicurezza....." che a fronte della somma totale impegnata pari a Euro 650.566,3 indica un indice del 21,977% ancora da liquidare.
- il Cap. 1317 "Spese consulenze....." che a fronte della somma totale impegnata pari a Euro 129.762,65 indica un indice del 65,466% ancora da liquidare.
- il Cap. 1342 "Spese promozionali....." che a fronte della somma totale impegnata pari a Euro 7.288,00 indica un indice del 20,648% ancora da liquidare.
- il Cap. 1344 "Spese per pubblicità" che a fronte della somma totale impegnata pari a Euro 12.090,00 indica un indice del 7,692% ancora da liquidare.

- il Cap. 1345 "Spese per attività di informazione istituzionale ..." che a fronte della somma totale impegnata pari a Euro 33.806,04 indica un indice del 80,867% ancora da liquidare.
- il Cap. 1360/1 "Spese per la gestione.....(Piombino)" che a fronte della somma totale impegnata pari a Euro 272.193,01 indica un indice del 29,189% ancora da liquidare.
- il Cap. 1360/2 "Spese per la gestione.....(Portoferraio)" che a fronte della somma totale impegnata pari a Euro 6.539,40 indica un indice del 67,437% ancora da liquidare.
- il Cap. 1410 "Contributo aventi attinenza allo sviluppo del porto" che a fronte della somma totale impegnata pari a Euro 146.892,44 indica un indice del 42,810% ancora da liquidare.
- il Cap. 1411 "Contributo per la gestione del C.S.P. di Portoferraio" che a fronte della somma totale impegnata pari a Euro 50.000,00 indica un indice del 100,00% ancora da liquidare.
- il Cap. 1413 "Contributo per la gestione della sala d'aspetto di Rio Marina" che a fronte della somma totale impegnata pari a Euro 70.000,00 indica un indice del 100,00% ancora da liquidare.
- il Cap. 1840 "Spese per realizzo delle entrate....." che a fronte della somma totale impegnata pari a Euro 173.000,00 indica un indice del 100% ancora da liquidare.
- il Cap. 2159 "Realizzazione opere infrastrutturali" che a fronte della somma totale impegnata pari a Euro 3.062.844,00 indica un indice del 97,622% ancora da liquidare.
- il Cap. 2160 "Realizzazione opere portuali" che a fronte della somma totale impegnata pari a Euro 2.034.311,32 indica un indice del 97,380% ancora da liquidare.
- il Cap. 2240 "Spese per progettazione....." che a fronte di impegni assunti per Euro 335.280,00 presenta ancora un indice del 100,00% da liquidare.
- il Cap. 2241 "Spese per la sicurezza portuale....." che a fronte di impegni assunti per Euro 93.310,40 presenta ancora un indice del 86,936% da liquidare.
- il Cap. 2250/1 "Manutenzione straordinaria parti(Piombino)", che a fronte di impegni assunti per Euro 971.278,45 presenta un indice del 52,445% da liquidare.
- il Cap. 2250/2 "Manutenzione straordinaria parti(Portoferraio)", che a fronte di impegni assunti per Euro 297.816,62 presenta un indice del 69,719% da liquidare.
- il Cap. 2250/3 "Manutenzione straordinaria parti(Rio Marina)", che a fronte di impegni assunti per Euro 52.010,92 presenta un indice del 21,210% da liquidare.

- il Cap. 2252 "Manutenzione straordinaria aree portuali ", che a fronte di impegni assunti per Euro 46.840,26 presenta un indice del 11,855% da liquidare.
- il Cap. 2430 "Versamento a compagnie di assicurazione", che a fronte di impegni assunti per Euro 61.000,00 presenta ancora un indice del 93,305% da liquidare. Il motivo risiede nel fatto che l'accantonamento TFR 2004 sarà versato alla compagnia assicuratrice nel corso dell'anno 2007.

RISULTATO DELLA GESTIONE

Si riportano appresso i risultati della gestione dell'anno 2007 confrontati con i dati del bilancio di previsione approvato con variazioni dal Comitato Portuale in data 31.10.2006.

SCOSTAMENTO TRA PREVISIONE FINALE E RENDICONTO				
ENTRATE	PREVISIONE FINALE	RENDICONTO (accertati ed impegnati)	MINORI E MAGGIORI ENTRATE	%
TITOLO I° Entrate derivanti da trasferimenti correnti	3.700.000,00	4.891.433,11	(+)1.191.433,11	(+) 32,201
TITOLO II° Altre entrate	3.002.400,00	4.312.827,88	(+)1.310.427,88	(+) 43,646
TITOLO III° Entrate per alienazioni di beni patrimoniali e riscossione di crediti	68.000,00	20.884,82	(-)47.115,18	(-) 69,287
TITOLO IV° Entrate derivanti da trasferimenti di capitali	4.134.000,00	1.718.958,54	(-)2.415.041,46	(-) 58,419
TITOLO V° Entrate derivanti da accensione di prestiti	14.246.000,00	1.654.273,70	(-)12.591.726,3	(-) 88,388
TITOLO VI° Partite di giro	1.562.000,00	623.614,57	(-)938.385,43	(-)60,076
TOTALE	26.712.400,00	13.221.992,62	(-) 13.490.407,38	(-) 50,502
SPESA				
TITOLO I° Spesa corrente	4.703.680,00	4.207.639,99	(-)496.040,01	(-) 10,546
TITOLO II° Spesa conto capitale	22.311.000,00	7.009.383,17	(-)15.301.616,83	(-) 68,583
TITOLO III° Spese per estinzioni di muti ed anticipazioni	46.000,00	854,90	(-)45.145,10	(-) 98,142

TITOLO IV° Partite di giro	1.562.000,00	623.614,57	(-)938.385,43	(-) 60,076
TOTALE	28.622.680,00	11.841.492,63	(-)16.781.187,37	(-) 58,629

Lo scostamento delle entrate nel Titolo I°, che presenta un indice positivo di oltre 32 punti, è dovuto ad un buon andamento dei traffici marittimi nel corso dell'anno ed ha consentito di superare le previsioni delle entrate, stimate con la necessaria prudenza registrando comunque la tendenza positiva verificatasi nell'ultimo periodo.

Le maggiori entrate registrate nel Titolo II° - oltre il 43% - sono dovute principalmente agli introiti delle tariffe sugli automezzi e passeggeri sbarcati ed imbarcati nel porto di Piombino.

Le minori spese sulla parte corrente (10,546%) sono dovute alla continua e proficua vigilanza del responsabile dell'Ente che riducendo i capitoli che presentavano eccedenze ed aumentando quelli che erano insufficienti ha permesso di contenere le stesse secondo gli indirizzi generali di politica economica.

I prospetti analitici allegati alla relazione al bilancio consuntivo 2007 a firma del Presidente Luciano GUERRIERI, a cui si fa rinvio, indicano per i capitoli segnati le differenze in aumento od in diminuzione rispettivamente per le entrate e le uscite con le relative considerazioni esplicative.

SPESE CORRENTI

Le spese correnti risultanti dal rendiconto sono così riclassificabili secondo l'analisi economico-funzionale:

DESCRIZIONE	2005	%	2006	%	2007	%	DIFFERENZE (2007-2006)
SPESE CORRENTI							
PERSONALE E ORGANI DELL'ENTE	1.230.379,44	38,64	1.458.301,36	35,94	1.626.489,51	38,66	168.188,15
ACQUISTO BENI E SERVIZI	1.505.603,38	47,28	1.559.835,11	38,44	1.998.818,44	47,50	438.983,33
ONERI FINANZIARI E TRIBUTARI	78.531,27	2,47	104.751,06	2,58	266.892,44	6,34	162.141,38

POSTE CORRETTIVE	—————	—	—————	—	—————	—	—————
SOMME NON ATTRIBUIBILI	370.074,67	11,62	934.454,70	23,03	315.439,60	7,50	-619.015,10
TOTALE	3.184.588,76		4.057.342,23		4.207.639,99		150.297,76
ENTRATE CORRENTI	4.975.264,30		6.386.291,04		9.204.260,99		2.817.969,95
SPESE CORRENTI SU ENTRATE CORRENTI		51,22		63,53		45,71	—

Rispetto all'ultimo bilancio le risorse economiche e finanziarie dell'Ente sono state destinate in misura superiore alla copertura del costo di beni e servizi; è stato contenuto, in linea con la politica generale di attento monitoraggio della spesa, il costo del personale anche se l'Autorità Portuale nell'esercizio 2007 ha provveduto ad ampliare la pianta organica ed ad adeguare le retribuzioni agli aumenti contrattuali.

INDICI di funzionalità gestoria:

INDICATORE DI RIGIDITA' DELLA SPESA CORRENTE	0,457	Spesa Organizzazione+ Spese Generali + Oneri Accessori/ Entrate Proprie + Trasferimenti Correnti + Altre Entrate
CAPACITA' DI IMPEGNO	0,413	Impegni/Stanzamenti di competenza
CAPACITA' DI SPESA	0,142	Pagamenti complessivi/residui iniziali + stanziamenti di competenza
VELOCITA' DI CASSA	0,182	Pagamenti complessivi / Impegni di competenza + residui iniziali

I valori sopra indicati sono rivelatori di una funzionalità gestoria che pur presentandosi di segno positivo è tuttavia suscettibile di miglioramenti. Infatti le cifre sopra esposte sono

tutte in varia misura, inferiore all'unità che rappresenta il valore ottimale a cui l'Autorità Portuale deve tendere (soprattutto per gli indici della capacità di impegno, della capacità di spesa e della velocità di cassa). Peraltro, è da rilevare che la rigidità presentata da tali ultimi indici è dovuta principalmente alla tipologia di spesa per opere di grande infrastrutturazione che sono caratterizzate da lunghi tempi di realizzazione.

INDICI economici:

INCIDENZA RESIDUI ATTIVI	31,086 %	(Totale residui attivi di competenza/Totale accertamenti di competenza) X 100
INCIDENZA RESIDUI PASSIVI	63,852 %	(Totale residui passivi di competenza/Totale impegni di competenza) X 100

Ai fini di una corretta valutazione delle incidenze esposte il Collegio dei Revisori ritiene opportuno precisare che la notevole massa dei residui attivi e passivi è conseguente al fatto che anche nel corso del 2007 sono stati accertati finanziamenti per opere di notevole importanza che saranno però erogati a stato di avanzamento dei lavori; inoltre le cifre relative ad alcune grandi opere sono state già impegnate ma non essendo i lavori ancora in corso sono state portate a residuo importanti quote degli stessi.

Gli **INDICATORI di incremento dei residui attivi e passivi** sono rispettivamente pari a:

Residui finali attivi/Residui iniziali attivi 0,928

Residui finali passivi/Residui iniziali passivi 0,987

I valori sopra espressi indicano che tendenzialmente il tasso di decremento dei residui attivi e passivi è contenuto.

Particolare significatività è data dall'indicatore di rigidità della spesa corrente. Infatti il valore che si è ottenuto pari al 45,7% sta ad indicare che la capacità di copertura delle spese correnti è assicurata per intero con le entrate della stessa natura e viene lasciata una entità residuale notevole da destinare agli investimenti (44,3%).

(Spesa di organizzazione+ spese generali di funzionamento + oneri per il personale/ entrate proprie + entrate da trasferimenti correnti + altre entrate)

Alla luce dei dati sopra esposti si può affermare che il bilancio dell'Ente si presenta in una situazione positiva.

Un'ulteriore conferma di quanto si è venuti finora osservando è data dall'indice di "autonomia finanziaria" che pone in evidenza la percentuale di incidenza delle entrate proprie su quelle correnti dimostrando in tal modo quanto la capacità di spesa è garantita da risorse autonome, senza contare sui trasferimenti, come si evince dal seguente indice:

$$\frac{\text{E: Tit. II}}{\text{E: Tit. I + Tit. II + Tit. III}} \times 100 = 46,75\%$$

CONTO DEL PATRIMONIO

Il conto del patrimonio, regolarmente allegato al rendiconto, evidenzia i seguenti risultati:

ATTIVO	
PATRIMONIO PERMANENTE	—
PATRIMONIO FINANZIARIO (disponibilità liquide)	44.073.433,31
RESIDUI ATTIVI (CREDITI)	22.194.901,02
RISCONTI ATTIVI	909,51
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	205.405,16
IMMOBILIZZAZIONI PLURIENNALI	4.506.700,51
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	4.842.133,31
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	<u>1.805.331,54</u>
TOTALE	77.628.814,36 (77.628.814)
PASSIVO	
RESIDUI PASSIVI (DEBITI)	47.633.839,17

FONDO LIQUIDAZIONE INDENNITA' ANZIANITA'	285.540,15
¹ FONDO AMM.TO/ IMMOBILIZZAZIONI	<u>1.432.996,89</u>
PATRIMONIO NETTO AL 31.12.2007	28.276.438,15 (28.276.438)
<ul style="list-style-type: none">• Patrimonio netto al 31.12.2006• incremento patrimoniale dell'anno 2007	22.751.237,90 5.525.200,25
TOTALE A PAREGGIO	77.628.814,36 (77.628.814)

Il conto del patrimonio contiene il valore dei beni mobili e immobili (immobilizzazioni materiali e immateriali) registrati ed inventariati entro il 31.12.2007. I criteri adottati per la valutazione di tali beni sono conformi a quelli previsti dalle normative vigenti.

L'Ente si é dotato di idonee procedure contabili per la compilazione e la tenuta dell'inventario; esistono rilevazioni sistematiche ed aggiornate sullo stato della effettiva consistenza del patrimonio dell' Autorità portuale.

E' stata prodotta dal Presidente dell'Autorità Portuale l'attestazione di insussistenza, alla chiusura dell'esercizio di gestioni fuori bilancio.

CONTO ECONOMICO

Il conto economico espone i risultati economici conseguiti durante l'esercizio 2007 che per l'Ente si sintetizzano in un avanzo economico pari a Euro 5.525.200,25 (5.525.200).

CONCLUSIONI

Dall'esame degli atti e dei registri contabili il Collegio dei Revisori dei Conti attesta la regolarità contabile, finanziaria ed economica della gestione dell'Ente che corrisponde alle risultanze della stessa ed esprime, pertanto, parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo 2007. Il Collegio dei Revisori dei Conti dà altresì atto che è stato assolto l'adempimento richiesto con la circolare del Ministero dei Trasporti del 15/02/08, con riguardo

¹ 20% sui beni informatici; 15 % sui mobili e macchine ordinarie da ufficio, 15% su arredi e materiale bibliografico, 20% su automezzi, 2% sugli immobili e 5% sugli altri costi pluriennali.

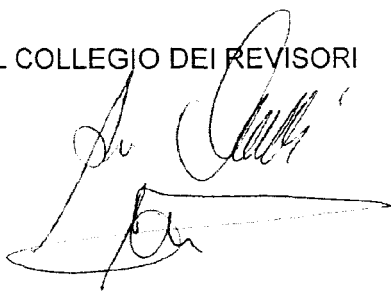
alla predisposizione del prospetto (che si allega alla presente) attestante la verifica dei limiti di spesa di cui all'art. 27 del DL 223/06, con particolare riferimento alle spese di consulenza, rappresentanza ed esercizio automezzi. Inoltre il Collegio dei Revisori dei Conti, considerato che il sistema informatizzato di contabilità dell'Autorità Portuale di Piombino è ancora basato sulla gestione degli importi con cifre decimali, ha preso atto che l'Ente, al fine di ottemperare a quanto richiesto dal Ministero dei Trasporti con nota n. 6256 del 18/06/07, ha provveduto a predisporre due schemi di bilancio, uno originario con cifre decimali ed uno derivato in unità di euro.

La seduta termina alle ore 13,00

Letto, firmato e sottoscritto.

Roma, 24 aprile 2008

IL COLLEGIO DEI REVISORI

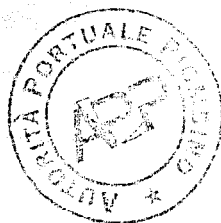
A handwritten signature in black ink, consisting of several stylized, overlapping loops and lines, positioned below the text 'IL COLLEGIO DEI REVISORI'.

Il sottoscritto Luciano Guerrieri, in qualità di Presidente dell'Autorità Portuale di Piombino, in relazione al conto consuntivo per l'anno 2007

ATTESTA

che non esistono, alla chiusura dell'esercizio, gestioni fuori bilancio

Piombino 18 aprile 2008



IL PRESIDENTE
Luciano GUERRIERI

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Luciano Guerrieri", written over the printed name.

AUTORITA' PORTUALE DI PIOMBINO

Verifica del rispetto dei limiti di spesa del di cui all'art. 27 del d.l. 223/2006

2.00		Spese per consulenze	
2.01	Spesa 2004	€	68.305,03
2.02	Limite di spesa 2007 (max 40%)	€	27.322,01
2.03	Spesa effettuata nel 2007	€	25.584,80
3.00		Spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, ecc.	
3.01	Spesa 2004	€	61.216,66
3.02	Limite di spesa 2007 (max 40%)	€	24.486,66
3.03	Spesa effettuata nel 2007	€	24.342,50
4.00		Spese per autovetture	
4.01	Spesa 2004	€	17.061,61
4.02	Limite di spesa 2007 (max 50%)	€	8.530,81
4.03	Spesa effettuata nel 2007	€	6.225,54

Spese sostenute per immobili utilizzati nell'anno 2007 (uffici/archivi/magazzini della sede)		
Manutenzione ordinaria	€	17.557,43
Manutenzione straordinaria	€	4.159,00
TOTALE	€	21.716,43



IL PRESIDENTE
Luciano GUERRIERI

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

Rendiconto Finanziario per l'esercizio 2007

CODICE	NUMERO	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA								DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
			INIZIALI	PREVISIONI		DEFINITIVE (4+5+6)	SOMME ACCERTATE			IN AUMENTO (10-7)	IN DIMINUIZIONE (7-10)	
				IN AUMENTO (7-4)	IN DIMINUIZIONE (4-7)		RISCOSE	RIMASTE DA RISCOUTERE (10-8)	TOTALI ACCERTATI (8+9)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		TITOLO: 1 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI CATEGORIA: 01 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO										
101030	1110	GETTITO SULLE TASSE DELLE MERCI IMBARCATE E SBARCATE DI CUI AL CAPO 3^ L.82/63 E L.355/76 (100% SPETTANTE)	1.400.000,00			1.400.000,00	1.715.735,44	424.013,30	2.139.748,74	739.748,74		
101040	1111	GETTITO DELLA TASSA ERARIALE DI CUI ALL'ART 2 COMM 1 DECRETO LEGGE 28 FEBBRAIO 1974 N. 47		1.100.000,00		1.100.000,00	1.068.461,32	262.085,16	1.330.546,48	230.546,48		
101040	1112	GETTITO DELLA TASSA D'ANCORAGGIO DI CUI AL CAPO I DEL TITOLO I DELLA LEGGE 9 FEBBRAIO 1963 N.82 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI		1.200.000,00		1.200.000,00	1.264.792,13	156.345,76	1.421.137,89	221.137,89		
101010	1115	CONTRIBUTO MINISTERO INFRASTRUTTURE E TRASPORTI PER MANUTENZIONE ORDINARIA OPERE PORTUALI ANNO 2004 (EX LL. PP.)										
		TOTALE CATEGORIA: 01	1.400.000,00	2.300.000,00		3.700.000,00	4.048.988,89	842.444,22	4.891.433,11	1.191.433,11		
		CATEGORIA: 02 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI										
102010	1220	CONCORSI DA PARTE DELLE REGIONI PER SPESE DI SERVIZI, MANUTENZIONE ORDINARIA										