

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

SOMME RISCOSSE E PAGATE

le entrate correnti di cui al titoli I pari a	€ 8.060.961,85
superano le uscite correnti di cui al titolo I° pari a	€ 4.885.377,00
determinando un primo AVANZO DI CASSA di	€ 3.175.584,85
le entrate in conto capitale di cui al titolo II	€ 20.684.274,13
sono superiori alle uscite in conto capitale di cui al titolo II	€ 10.048.791,00
Determinando un AVANZO IN CONTO CAPITALE di	€ 10.635.483,13
le partite di giro in conto entrate di cui al titolo III pari a	€ 748.378,07
superano le partite di giro in conto uscite di cui al titolo III pari a	€ 684.919,92
contribuendo ad aumentare l'avanzo di cassa per	€ 63.458,15
le predette voci determinano pertanto L'AVANZO FINANZIARIO DI CASSA al 31.12.2008 di	€ 13.874.526,13
che sommato al Fondo iniziale di cassa di	€ 44.073.386,52
ritorna il FONDO FINALE DI CASSA di	€ 57.947.912,65 (57.947.913)

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

	C/RESIDUI	C/COMPETENZA	TOTALE
FONDO CASSA AL 31.12.2008	—	—	57.947.912,65
RESIDUI ATTIVI	17.559.430,03	11.021.297,41	(+)28.580.727,44
RESIDUI PASSIVI	36.082.139,99	15.971.147,57	(-)52.053.287,56
AVANZO DI AMM.NE AL 31.12.2008	—	—	34.475.352,53 (34.475.353)

Il conto dei residui all'inizio dell'esercizio 2008 presentava le seguenti risultanze:

Residui attivi	€. 22.194.901,02 (+)
Residui passivi	€. 47.633.839,17 (-)
Eccedenza in passivo	€. 25.438.938,15

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

	01.01.2008	RISCOSSI O PAGATI	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -
Attivi	22.194.901,02	4.634.810,05	—	660,94
Passivi	47.633.839,17	10.667.914,99	—	883.784,19

Si deve rilevare, a proposito delle variazioni negative dei residui passivi, , come illustrato dalla relazione del Presidente all'eliminazione dei residui passivi, che gli stessi sono stati eliminati nella maggior parte perché perenti ai fini amministrativi. La totalità dei residui attivi eliminati è legata alla rideterminazione degli importi dovuti dai debitori. Ad ogni proposito

si rimanda alla relazione del Presidente dell'Autorità Portuale sull'eliminazione dei residui attivi e passivi allegata al conto consuntivo.

Il risultato complessivo della gestione dei residui al 31.12.2008 tenuto conto anche di quelli di competenza dell'esercizio, viene così determinato:

	RESIDUI	ESERCIZIO PRECEDENTE	ESERCIZIO 2008
Attivi	—	17.559.430,03	11.021.297,41
Passivi	—	36.082.139,99	15.971.147,57
			(-) 4.949.850,16

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. 12110 "Gettito sulle tasse merci....", presenta un residuo di Euro 162.149,18 pari al 8,952% della somma accertata, che dovrà essere versata dall'ufficio doganale.
- Il Cap. 12111 "Gettito sulle tassa erariale", presenta un residuo di Euro 100.520,89 pari al 8,672% della somma accertata, che dovrà essere versata dall'ufficio doganale.
- Il Cap. 12112 "Gettito sulle tassa d'ancoraggio.....", presenta un residuo di Euro 124.882,52 pari al 8,969% della somma accertata, che dovrà essere versata dall'ufficio doganale.
- Il Cap. 12225 "Tariffa automezzi.....", presenta un residuo Euro 744.446,83 pari al 66,723% della somma accertata, che dovrà essere versata dalle compagnie di navigazione.
- Il Cap. 12230 "Tariffa passeggeri.....", presenta un residuo di Euro 1.339.624,67 pari al 67,677% della somma accertata, che dovrà essere versata dalle compagnie di navigazione.
- Il Cap. 12330 "Canoni di concessione.....", presenta un residuo di Euro 431.346,87 pari al 33,603% della somma accertata, che dovrà essere versata dai concessionari.

- Il Cap. 12410 "Recuperi somme anticipate CISP....." presenta un residuo di Euro 59.829,19 pari al 64,094% della somma accertata.
- Il Cap. 21430 "Riscossione da compagnie assicuratrici" presenta un residuo di Euro 66.202,36 pari al 100,00% della somma accertata.
- Il Cap. 22320 "Contributo della Comune di San Vincenzo conferimento in vasca....", presenta un residuo attivo di euro 270.874,16 pari al 100,00% della somma accertata.
- Il Cap. 23110 (cod. 501010) "Assunzione di mutui per realizzazione opere infrastrutturali.....", presenta un residuo attivo di Euro 7.676.883,65 pari al 100,00% della somma accertata, che dovrà essere versata dalla banca con la quale sono stati stipulati i contratti di mutuo a stato di avanzamento dei lavori.

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

- il Cap. 11270 "Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'A.P....." che a fronte della somma totale impegnata pari a Euro 313.655,14 indica un indice del 25,819% ancora da liquidare.
- il Cap. 11317 "Spese consulenze....." che a fronte della somma totale impegnata pari a Euro 63.693,09 indica un indice del 73,047% ancora da liquidare.
- il Cap. 11344 "Spese per pubblicità" che a fronte della somma totale impegnata pari a Euro 8.986,00 indica un indice del 7,692% ancora da liquidare.
- il Cap. 11345 "Spese per attività di informazione istituzionale ..." che a fronte della somma totale impegnata pari a Euro 29.380,00 indica un indice del 74,268% ancora da liquidare.
- il Cap. 12111 "Spese per manutenzione ordinaria.....(Piombino)" che a fronte della somma totale impegnata pari a Euro 405.240,68 indica un indice del 20,787% ancora da liquidare.
- il Cap. 12112 "Spese per manutenzione ordinaria.....(Portoferraio)" che a fronte della somma totale impegnata pari a Euro 82.696,17 indica un indice del 41,519% ancora da liquidare.
- il Cap. 12113 "Spese per manutenzione ordinaria.....(Rio Marina)" che a fronte della somma totale impegnata pari a Euro 13.597,40 indica un indice del 32,619% ancora da liquidare.

- il Cap. 12114 "Spese per la gestione della sicurezza....." che a fronte della somma totale impegnata pari a Euro 962.608,53 indica un indice del 29,523% ancora da liquidare.
- il Cap. 12115 "Servizio di gestione dei rifiuti provenienti dalle navi" che a fronte della somma totale impegnata pari a Euro 213.938,42 indica un indice del 30,983% ancora da liquidare.
- il Cap. 12142 "Spese promozionali....." che a fronte della somma totale impegnata pari a Euro 35.140,01 indica un indice del 70,438% ancora da liquidare.
- il Cap. 12161 "Spese per la gestione.....(Piombino)" che a fronte della somma totale impegnata pari a Euro 308.297,62 indica un indice del 18,907% ancora da liquidare.
- il Cap. 12162 "Spese per la gestione.....(Portoferraio)" che a fronte della somma totale impegnata pari a Euro 14.555,40 indica un indice del 21,985% ancora da liquidare.
- il Cap. 12210 "Contributo aventi attinenza allo sviluppo del porto" che a fronte della somma totale impegnata pari a Euro 136.999,07 indica un indice del 42,439% ancora da liquidare.
- il Cap. 12211 "Contributo per la gestione del C.S.P. di Portoferraio" che a fronte della somma totale impegnata pari a Euro 49.690 indica un indice del 46,489% ancora da liquidare.
- il Cap. 12213 "Contributo per la gestione della sala d'aspetto di Rio Marina" che a fronte della somma totale impegnata pari a Euro 66.490,50 indica un indice del 13,423% ancora da liquidare.
- il Cap. 12640 "Spese per realizzo delle entrate....." che a fronte della somma totale impegnata pari a Euro 183.000,00 indica un indice del 83,463% ancora da liquidare.
- il Cap. 21140 "Spese per progettazione....." che a fronte di impegni assunti per Euro 199.575,00 presenta ancora un indice del 99,375% da liquidare.
- il Cap. 21141 "Spese per la sicurezza portuale....." che a fronte di impegni assunti per Euro 97655,20 presenta un indice del 2,458% da liquidare.
- il Cap. 21151 "Manutenzione straordinaria parti(Piombino)", che a fronte di impegni assunti per Euro 499.352,92 presenta un indice del 48,757% da liquidare.
- il Cap. 21152 "Manutenzione straordinaria parti(Portoferraio)", che a fronte di impegni assunti per Euro 116.517,42 presenta un indice del 43,587% da liquidare.
- il Cap. 21153 "Manutenzione straordinaria parti(Rio Marina)", che a fronte di impegni assunti per Euro 127.451,92 presenta un indice del 26,637% da liquidare.

- il Cap. 21154 "Manutenzione straordinaria aree portuali ", che a fronte di impegni assunti per Euro 23.127,00 presenta un indice del 100,00% da liquidare.
- il Cap. 21159 "Realizzazione opere infrastrutturali" che a fronte della somma totale impegnata pari a Euro 14.129.632,30 indica un indice del 99,375% ancora da liquidare.
- il Cap. 21530 "Versamento a compagnie di assicurazione", che a fronte di impegni assunti per Euro 70.000,00 presenta ancora un indice del 100,00% da liquidare. Il motivo risiede nel fatto che l'accantonamento TFR 2008 sarà versato alla compagnia assicuratrice nel corso dell'anno 2009.

RISULTATO DELLA GESTIONE

Si riportano appresso i risultati della gestione dell'anno 2008 confrontati con i dati del bilancio di previsione approvato con variazioni dal Comitato Portuale in data 31.10.2007.

SCOSTAMENTO TRA PREVISIONE FINALE E RENDICONTO				
ENTRATE	PREVISIONE FINALE	RENDICONTO (accertati ed impegnati)	MINORI E MAGGIORI ENTRATE	%
TITOLO I Entrate correnti	6.740.400,00	8.986.996,52	(+)2.246.596,52	(+) 33,330
TITOLO II Entrate in conto capitale	37.943.001,00	26.166.187,17	(-)11.776.813,836	(-) 31,038
TITOLO III Partite di giro	1.622.000,00	726.917,72	(-)895.082,28	(-)55,184
TOTALE	46.305.401,00	35.880.101,41	(-) 10.425.299,59	(-) 22,514
SPESA				
TITOLO I Uscite correnti	5.710.480,00	4.803.874,71	(-)906.605,29	(-) 15,876
TITOLO II Uscite in conto capitale	22.750.300,00	15.391.528,07	(-)7.358.771,93	(-) 32,346
TITOLO III Partite di giro	1.622.000,00	726.917,72	(-)895.082,28	(-)55,184
TOTALE	30.082.780,00	20.922.320,50	(-)16.781.187,37	(-) 30,451

Lo scostamento delle entrate nel Titolo I, che presenta un indice positivo di oltre 33 punti, è dovuto ad un buon andamento dei traffici marittimi e degli introiti delle tariffe sugli automezzi e passeggeri sbarcati ed imbarcati nel porto di Piombino che hanno consentito di superare le previsioni delle entrate.

Le minori spese sulla parte corrente (15,876%) 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 2008 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.

USCITE CORRENTI

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

DESCRIZIONE	2006	%	2007	%	2008	%	DIFFERENZE (2008-2007)
USCITE CORRENTI							
PERSONALE E ORGANI DELL'ENTE	1.458.301,36	35,94	1.626.489,51	38,66	1.820.620,68	37,90	194.131,17
ACQUISTO BENI E SERVIZI (e 2008 interventi diversi)	1.559.835,11	38,44	1.998.818,44	47,50	2.359.380,13	49,11	360.561,69
ONERI FINANZIARI E TRIBUTARI	104.751,06	2,58	110.329,54	2,62	129.220,64	2,69	18.891,10
POSTE CORRETTIVE	—	—	—	—	—	—	—
SOMME NON ATTRIBUIBILI	934.454,70	23,03	472.002,50	11,22	494.653,26	10,30	22.650,76
TOTALE	4.057.342,23		4.207.639,99		4.207.639,99		596.234,72



ENTRATE CORRENTI	6.386.291,04		9.204.260,99		8.986.996,52		-217.264,47
SPESE CORRENTI SU ENTRATE CORRENTI		63,53		45,71		53,45	—

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 (per uniformare il confronto sono stati considerati anche gli interventi diversi che fino all'anno 2007 erano all'interno della suddetta categoria); 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 2008 ha provveduto ad ampliare la pianta organica ed ad adeguare le retribuzioni agli aumenti contrattuali.

INDICI di funzionalità gestoria:

INDICATORE DI RIGIDITA' DELLE USCITE CORRENTI	0,534	Spesa Organizzazione+ Spese Generali + Oneri Accessori/ Entrate correnti
CAPACITA' DI IMPEGNO	0,695	Impegni/Stanzamenti di competenza
CAPACITA' DI SPESA	0,201	Pagamenti complessivi/residui iniziali + stanziamenti di competenza
VELOCITA' DI CASSA	0,227	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).

INDICI economici:

INCIDENZA RESIDUI ATTIVI	30,717 %	(Totale residui attivi di competenza/Totale accertamenti di competenza) X 100
INCIDENZA RESIDUI PASSIVI	76,335 %	(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 2008 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 1,288

Residui finali passivi/Residui iniziali passivi 1,093

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

Particolare significatività è data dall'indicatore di rigidità dell'uscita corrente. Infatti il valore che si è ottenuto pari al 53,4% 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 (46,7%).

(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.

STATO PATRIMONIALE

Lo stato patrimoniale, regolarmente allegato al rendiconto, evidenzia i seguenti risultati:

ATTIVITA'

PATRIMONIO PERMANENTE	—
PATRIMONIO FINANZIARIO (disponibilità liquide)	57.947.952,65
RESIDUI ATTIVI (CREDITI)	28.580.727,44
RATEI E RISCONTI ATTIVI	12.961,01
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	139.202,80
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	8.540.746,48
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	<u>1.250.838,73</u>
TOTALE	96.472.429,11 (96.472.429)

PASSIVITA'

RESIDUI PASSIVI (DEBITI)	52.053.287,56
FONDO LIQUIDAZIONE INDENNITA' ANZIANITA'	310.522,79
CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	18.100.000,00
RATEI E RISCONTI PASSIVI	134.513,42
PATRIMONIO NETTO AL 31.12.2008	25.874.105,34 (25.874.105)

- Patrimonio netto al 31.12.2007 28.276.438,15
- decremento patrimoniale dell'anno 2008 2.402.332,81

TOTALE A PAREGGIO	96.472.429,11 (96.472.429)
-------------------	--------------------------------------

Lo stato patrimoniale contiene il valore dei beni mobili e immobili (immobilizzazioni materiali e immateriali) registrati ed inventariati entro il 31.12.2008. I criteri adottati per la valutazione di tali beni sono conformi a quelli previsti dalle normative vigenti. Le quote di ammortamento sono: 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.

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 2008 che per l'Ente si sintetizzano in un disavanzo economico pari a Euro 2.402.332,81 **(2.402.332)**.

CONCLUSIONI

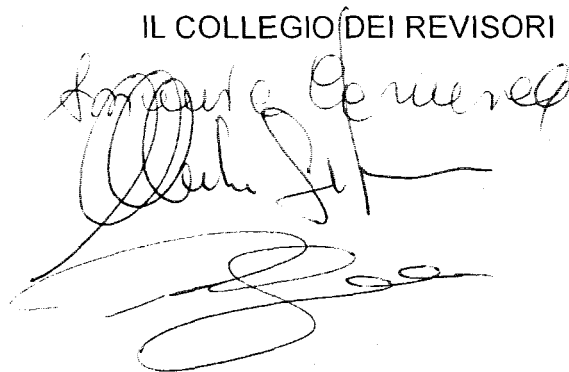
Dall'esame degli atti e dei registri contabili il Collegio dei Revisori dei Conti attesta la regolarità contabile, finanziaria ed economica della gestione dell'Ente che corrisponde alle risultanze della stessa oltre all'esistenza delle attività e passività e la loro corretta esposizione in bilancio nonché l'attendibilità delle valutazioni di bilancio ed esprime, pertanto, parere favorevole all'approvazione del rendiconto generale 2008. Il collegio dei Revisori dei Conti dà altresì atto che è stato assolto l'adempimento richiesto con la circolare del Ministero dei Trasporti del 18/02/09, con riguardo alla predisposizione del prospetto (che si allega al presente verbale) attestante la verifica dei limiti di spesa delle spese di consulenza, relazioni pubbliche convegni mostre e rappresentanza, esercizio automezzi e manutenzione straordinaria degli immobili utilizzati. 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 (sulla base del quale sono stati fatti i controlli e prodotti gli allegati) e ed uno derivato in unità di euro senza cifre decimali (compresi gli allegati: situazione amministrativa, conto economico e stato patrimoniale).

La seduta termina alle ore 10,00

Letto, firmato e sottoscritto.

Piombino, 16 giugno 2009

IL COLLEGIO DEI REVISORI

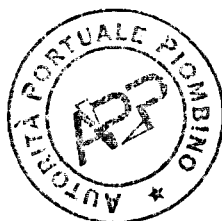
Three handwritten signatures in black ink, written over the printed text 'IL COLLEGIO DEI REVISORI'. The signatures are stylized and overlapping.

Il sottoscritto Luciano Guerrieri, in qualità di Presidente dell'Autorità Portuale di Piombino, in relazione al rendiconto generale per l'anno 2008

ATTESTA

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

Piombino 20 aprile 2009



IL PRESIDENTE
Luciano GUERRIERI

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 2008 (max 40%)	€	27.322,01
2.03	Spesa effettuata nel 2008	€	19.963,89
nell'anno 2008 sono state conferite consulenze per servizi obbligatori per l'importo di € 43.729,20			
3.00 Spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, ecc.			
3.01	Spesa 2004	€	61.216,66
3.02	Limite di spesa 2008 (max 40%)	€	24.486,66
3.03	Spesa effettuata nel 2008	€	21.459,30
4.00 Spese per autovetture			
4.01	Spesa 2004	€	17.061,61
4.02	Limite di spesa 2008 (max 50%)	€	8.530,81
4.03	Spesa effettuata nel 2008	€	4.903,93

Spese sostenute per immobili utilizzati (uffici/archivi/magazzini della sede)			
numero degli immobili	1	valore degli immobili (stimato)	€ 1.900.000,00
limite di spesa (1,50% ovvero 1% se solo manutenzione ordinaria)			€ 19.000,00
Spesa effettuata nel 2008	Manutenzione ordinaria	€	477,50
	Manutenzione straordinaria		
	TOTALE	€	477,50
Spesa effettuata nel 2007	Manutenzione ordinaria*	€	17.557,43
	Manutenzione straordinaria	€	4.159,00
	TOTALE	€	21.716,43

*si comunica che nell'anno 2007 sono stati erroneamente compresi i costi per il servizio di pulizia per l'importo di € 16.450,91



IL PRESIDENTE
Luciano GUERRIERI