

**Gestione Cassa**

La gestione di cassa presenta, per ogni singola categoria, le seguenti risultanze:

INCASSI		PAGAMENTI	
Trasferimenti attivi correnti	11.799.388,10	Compensi organi amm.ne	248.321,44
Prestazione servizi		Oneri per il personale	6.231.656,51
Redditi e proventi patrimoniali	9.012.384,80	Spese per acq.beni consumo e servizi	1.746.715,31
Poste corr.ve e comp.ve di spese corr.ti	62.393,24	Uscite prestazioni istituzionali	2.132.735,31
Entrate varie ed eventuali	1.120.222,59	Trasferimenti passivi	84.196,11
		Oneri finanziari	11.122,50
		Imposte e tasse	517.920,48
		Restituzione e rimborsi	18.429,46
		Uscite non classificabili in altre voci	145.105,24
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>21.994.388,73</b>	<b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>	<b>11.136.202,36</b>
Cessioni immobilizz. tecniche	677.153,05	Acquisizione immobili	544.786,26
Prelev.to da depositi bancari		Acquisizione imm.ni tecniche	12.465.378,37
Riscossione da comp.ie ass.ne		Acquisto partec.ni e valori mobiliari	
Realizzo di valori mobiliari		Trattamento di quiescenza e anticipi	
Riscossione di altri crediti		TFR liquidato nell'esercizio	225.645,36
Trasferimenti c/capitale	12.087.645,72	Restituzione depositi a cauzione	4.300,00
Depositi di terzi a cauzione	2.500,00		
<b>TOTALE ENTRATE IN C/CAPITALE</b>	<b>12.767.298,77</b>	<b>TOTALE SPESE IN C/CAPITALE</b>	<b>13.240.109,99</b>
Entrate per partite di giro	3.156.899,11	Restituzione per partite di giro	3.434.627,12
<b>TOTALE INCASSI</b>	<b>37.918.586,61</b>	<b>TOTALE PAGAMENTI</b>	<b>27.810.939,47</b>
<b>FONDO INIZIALE DI CASSA</b>	<b>59.362.293,15</b>	<b>SALDO FINALE DI CASSA</b>	<b>69.469.940,29</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>97.280.879,76</b>	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>97.280.879,76</b>

**Gestione di Residui**

La contabilità dei residui presenta, alla chiusura dell'esercizio la seguente situazione complessiva:

**Residui Attivi**

	CORRENTI	C/CAPITALE	PARTITE GIRO	TOTALE
Al 1° gennaio 2010	7.031.411,42	36.075.342,98	6.070.582,69	49.177.337,09
Incassati nell'es. 2010	4.892.695,14	9.720.485,67	724.608,30	15.337.789,11
Variazioni	-39.178,67	0,00		-39.178,67
Rimanenze residui 2009	2.099.537,61	26.354.857,31	5.345.974,39	33.800.369,31
Provenienti dall'es. 2010	6.759.804,47	52.063.616,91	1.226.278,44	60.049.699,82
Risultanze al 31.12.2010	8.859.342,08	78.418.474,22	6.572.252,83	93.850.069,13

L'importo complessivo al 31.12.2010 di € **93.850.069,13** include i crediti per pagamento dilazionato delle attrezzature cedute alle Società terminaliste che residuano per € 748.862,54.

I residui attivi ammontanti a € **93.850.069,13** che dall'esercizio 2010, vengono trasferiti al successivo, sono costituiti dai seguenti crediti:

### **Parte corrente**

- Verso utenti (Competenza + residui)	€	5.454.058,08
- Tesoriere Cassa di Risparmio LU PI LI per interessi attivi	"	29.801,54
- Verso lo Stato per:		
devoluzione tassa merci imbarcate/sbarcate	"	2.634.733,43
credito IRPEG/ILOR anno 1997	"	339.054,46
credito IRPEG/ILOR anno 1998	"	1.946,01
credito I.V.A. attività commerciale	"	18.228,00
- Verso la Regione per ricavo Irap istituzionale 2008	"	10.081,95
- Terminal Darsena Toscana s.r.l. (vendita attrezzature)	"	171.168,61
- Figli di Nado Neri s.p.a. per affitto Terminal Paduletta	"	49.063,38
- Utenti e ditte varie per interessi di mora e rimborsi	"	151.206,62
		<hr/>
Totale residui di parte corrente		<b>8.859.342,08</b>

### **Conto Capitale**

- Terminal Darsena Toscana s.r.l.	€	577.693,93
- Credito Irpeg ed Iva per liquidazione Soc. Terminal Porto Nuovo	"	7.275,53
- Verso lo Stato per acquisto beni patrimoniali	"	76.135.152,70
Il credito è riferito alle seguenti commesse:		
o Capraia Ampliamento banchina € 3.624.351,44		
o Banchina di riva bacino galleggiante € 130.650,88		
o Ricostruzione banchina magnale € 503.110,17		
o Molo Italia Convenzione MIT € 17.855,28		
o D. Morosini Opere di difesa € 14.605,09		
o D. Morosini Piattaf. alaggio e varo € 919.440,99		
o D. Morosini Opere interne L.sud € 3.884.888,04		
o Dragaggio D. Morosini € 80.384,97		
o Lavori banchina di ponente € 753.968,49		
o Escavi 413 quater € 296.846,22		
o Cons. banchine Mediceo D. Nuova € 3.972.211,46		
o Adeguam.to e razion. Infr. FS portuali € 698.029,51		
o Darsena Morosini opere interne € 2.459.483,61		
o 4° lotto sponda est € 8.209.813,38		
o Banchinamento sponda di levante € 39.112,54		
o Completam. Adeguam. Vasca cont. € 320.858,82		
o Consolid. C. Sgarallino € 13.968,28		
o Resecuzione Calata Bendasi € 6.692,30		
o Impianto illuminazione security € 794,88		
o Ripr. C. Accesso Torre Marzocco € 4.361.290,21		
o 2° vasca di contenimento € 29.293.507,16		
o Denti attracco navo ro-ro € 4.783.419,60		
o Bacino grande vie corsa rampa gru € 1.720.722,98		

○ Difese di sponda Darsena Calafati € 5.950.000,00		
○ Taccate bacino galleggiante € 3.881.878,40		
○ Dragaggio C. di accesso 1° lotto € 197.268,00		
- Verso la Regione per acquisto beni patrimoniali, così suddivisi:		
○ D. Morosini Piattaf. alaggio e varo € 1.695.573,08	“	1.697.260,71
○ Costruzione pontile 12 € 1.108,21		
○ Fabbr./piazzali C.Carrara € 579,42		
- Verso altri per cessione impianto conference	“	316,67
- Verso altri per ritiro deposito a cauz. c/o terzi	“	774,68
		<hr/>
Totale residui in Conto capitale		<b>78.418.474,22</b>

**Partite di giro**

- Verso utenti per IVA	€	499.055,18
- Verso dipendenti per anticipazione cassa economato	“	5.000,00
- Verso enti previdenziali F/previdenza integrativa	“	800.096,65
- Verso partners per progetti vari	“	676.499,66
- Verso Compagnie di Ass.ne e clienti vari per rimborsi diversi	“	460.502,01
- Verso Frontisti per escavo Canale Ind.le e Dars. Petroli	“	1.265.944,51
- Messa in sicurezza Canale industriale Soc. ENI	“	119.459,00
- Credito verso Regione/Ministero per progettazione art. 18	“	202.622,84
- Credito per servizio sorveglianza e controllo di accesso ai varchi del porto di Livorno	“	221.742,09
- Verso Regione Toscana per finanziamenti Comunitari tra cui:	“	475.496,23
- Fabbricati/Piazzali Calata Carrara (€ 171.813,11)		
- Progetti vari (€ 349.360,00)		
- Magazzini Valessini (€ 40.490,66)		
- Costruzione Pontile 12 (€ 14.005,16)		
- Monitoraggio vers.fanghi (€ 17.548,19)		
- Piazzale zona MK (€ 12.623,53)		
- Verso Regione Toscana per acconti IRAP 2010	“	50.189,43
- Verso l'Erario dello Stato per acconti IRES 2010	“	400.134,00
- Verso Ministeri per opere in ambito portuale, tra cui:	“	1.074.377,39
- Costruzione Vasca di colmata (€ 33.033,28)		
- 3° lotto sponda est (€ 129.299,72)		
- Ponte girante Ansaldo Lips (€ 55.269,91)		
- Completamento/adeguamento vasca (€ 218.913,69)		
- Consolidamento Calata Sgarallino (€ 263.681,55)		
- Capraia Isola Ampliam. Banchina (€ 78.386,56)		
- Monitoraggio versam. Fanghi (€ 22.939,22)		
- Banchinamento sponda di Levante (€ 95.301,84)		
- Noleggio mezzi effossori (€ 288.820,98)		

- Verso Ministero Infrastrutture e Trasporti (per escavi)	“	238.068,94
- Verso Ministero Infrastrutture e Trasporti (M/n Solovsky)	“	80.782,90
- Verso l'Agenzia delle Entrate per deposito cauzionale	“	2.282,00
<b>Totale partite di giro</b>	<b>€</b>	<b>6.572.252,83</b>
<b>Totale residui attivi al 31.12.2010</b>	<b>€</b>	<b>93.850.069,13</b>

**Residui Passivi**

	CORRENTI	C/CAPITALE	PARTITE GIRO	TOTALE
Al 1° gennaio 2010	3.325.879,62	56.421.589,02	1.636.013,63	61.383.482,27
Pagati nell'es. 2010	2.264.707,56	11.551.193,47	544.308,71	14.360.209,74
Variazioni	-65.924,42	-49.420,00	-43.485,19	-158.829,61
Rimanenze residui 2009	995.247,64	44.820.975,55	1.048.219,73	46.864.442,92
Provenienti dall'es. 2010	2.972.648,99	63.817.958,73	768.250,84	67.558.858,56
Risultanze al 31.12.2010	3.967.896,63	108.638.934,28	1.816.470,57	114.423.301,48

I residui passivi al 31 Dicembre 2010 si riferiscono ai seguenti debiti:

**Parte Corrente**

- Organi dell'Ente	€	5.140,78
- Dipendenti dell'Autorità Portuale	“	530.000,00
- Fornitori per trasferte ed altri oneri dipendenti	“	16.171,91
- Dipendenti per corsi formazione personale	“	16.769,98
- Oneri Previdenziali sul debito verso dipendenti	“	401.799,06
- Ditte varie per lavori manutenzione e riparazione	“	111.883,54
- Ditte varie per forniture materiali ricambi e consumo	“	4.416,39
- Enel per forniture energia elettrica ed utenze varie	“	25.197,53
- Ditte varie per materiale economato	“	12.893,16
- Vestiario	“	16.362,96
- Spese postali	“	14.333,30
- Spese di rappresentanza	“	713,00
- Prestazioni professionali	“	2.254,88
- Premi di assicurazione	“	10.693,30
- Spese per trasporto materiali, mobili e attr. speciali	“	2.418,36
- Fornitori vari per spese diverse	“	156.313,21
- Abbonamento periodici e riviste	“	11.479,99
- Fornitori diversi per lavori ed interventi su beni demaniali	“	1.689.346,87
- Fornitori diversi per spese promozionali e pubblicità	“	59.169,26
- Partecipazione progetti europei, nazionali e regionali	“	426.370,81
- Imposte e tasse	“	429.019,42
di cui:		
▪ € 34.967,00 per I.R.A.P. 2010		
▪ € 8.046,42 per Ires su interessi maturati sulle		

disponibilità liquide		
▪ € 386.006,00 saldo Ires 2010		
- Restituzioni e rimborsi diversi	“	2.741,25
- Oneri vari straordinari	“	22.407,67
		<hr/>
Totale parte corrente	€	<b>3.967.896,63</b>

**Conto Capitale**

- Ditte varie per acq. di beni con finanz. dello Stato	€	86.279.888,50
Si elencano le commesse più rilevanti:		
○ Cunicolo oleodotto € 1.017.596,70		
○ Resezione C.Bengasi € 64.008,87		
○ Bacino galleggiante € 91.073,62		
○ 4° lotto banchina sponda est € 8.175.051,14		
○ Capraia Ampliamento banchina € 2.148.134,39		
○ Compl. adeg. vasca contenimento € 8.725,82		
○ Security portuale € 4.214.157,05		
○ D.Morosini Piattaf. Alaggio e varo € 2.618.724,87		
○ B.Ponente a radice C.Industr. € 926.214,78		
○ Taccate bacino galleggiante € 3.881.878,40		
○ Escavi 413 quater € 305.736,22		
○ Banchine Mediceo D.Nuova € 3.972.211,46		
○ 2° vasca di colmata € 29.223.877,14		
○ Difese di sponda D.Calafati € 5.853.138,66		
○ Adeg. e razion. Infr. FS portuali € 698.029,51		
○ Acquisto area RFI € 2.474.214,26		
○ Prog. Raddoppio vasca e 500.000,00		
○ Prog. Difese di sponda € 200.000,00		
○ Sist.manut.assetto viario portuale € 29.930,00		
○ Oneri urbanizz. Aree Collesalveti € 35.700,00		
○ Riprof. Canale accesso T.Marzocco € 4.357.090,21		
○ Denti attracco navi ro-ro € 4.006.235,16		
○ Bacino grande vie di corsa € 1.720.722,98		
○ Dragaggio C. di accesso 1° lotto € 197.268,00		
○ D.Morosini opere interne L.nord € 2.543.784,81		
○ D.Morosini opere interne L.sud € 3.002.088,04		
○ Dragaggio D.Morosini € 80.384,97		
○ Dragaggio Lato sud Molo Italia € 2.383.390,48		
○ Impianto illuminazione C.Lucca € 164.592,93		
○ Molo Italia mutui 2 € 732.427,36		
○ Area ex Toscoplast € 593.826,71		
- Ditte varie per interventi di manutenzione straord.	€	6.496.510,72
- Sviluppo strategico del porto	€	537.555,99
- Ditte varie per acq. Immobili beni portuali	€	25.210,00
- Ditte varie per acq. di beni con entrate tributarie	€	14.040.477,31

- Straordinaria manut. sede Autorità Portuale	€	25.950,00
- Investimenti in c/capitale da altri trasferimenti	€	490.272,00
- Ditte varie per fornitura hardware, software ed implementazione Rete Telematica Portuale	€	558.002,92
- Ditte varie per fornitura mobili ed arredi	€	134.884,69
- Verso f/pensione per Indennità di anzianità	€	20.098,78
- Restituzione depositi a cauzione di terzi	€	30.083,37
Totale conto capitale	€	<u>108.638.934,28</u>

**Partite di giro**

- Ritenute erariali e previdenziali	€	318.978,18
- Somme da pagare per conto terzi	€	1.246.087,35
- Varie per partite in sospeso	€	234.180,59
- Per I.V.A. verso Uff. I.V.A.	€	17.224,45
Totale partite di giro	€	<u>1.816.470,57</u>
<b>Totale residui passivi al 31.12.2010</b>	€	<u><b>114.423.301,48</b></u>

**RISULTATI FINALI COMPLESSIVI**

L'esercizio 2010 come può ricavarsi dalle note illustrative in precedenza riportate, si è chiuso con i seguenti risultati finanziari:

- Avanzo di parte corrente	€	12.017.012,27
- Disavanzo di competenza in c/capitale	"	-10.396.103,24
- Pareggio delle partite di giro	"	3.658.569,25
- Avanzo finanziario di competenza	"	+ 1.620.909,03

**B- SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

L'avanzo di amministrazione risulta di € **48.896.707,94** ed è così determinato:

- Fondo di cassa al 01.01.2010	€	59.362.293,15
Riscossioni		
In c/competenza	€	22.580.797,50+
In c/residui	"	15.337.789,11+
Pagamenti		
In c/competenza	"	13.450.729,73-
In c/residui	"	14.360.209,74-
- Disponibilità di cassa al 31.12.2010	€	69.469.940,29
Residui attivi		
Esercizio 2009 e precedenti	"	33.800.369,31+
Esercizio 2010	"	60.049.699,82+
Residui passivi		
Esercizio 2009 e precedenti	"	46.864.442,92-
Esercizio 2010	"	67.558.858,56 -
Avanzo di amministrazione 31.12.10	€	<b>48.896.707,94</b>
L'utilizzazione dell'avanzo di amm.ne per l'esercizio 2011 risulta così prevista:		
Parte vincolata:		
Trattamento fine rapporto	€	<b>2.249.576,40</b>
Fondi rischi e oneri, ammortamento	€	<b>10.859.433,24</b>
Totale parte vincolata	€	<b>13.109.009,64</b>
Parte utilizzata nel Bilancio di Previsione 2011 a copertura del disavanzo	€	<b>26.999.914,82</b>
Parte disponibile	€	<b>8.787.783,48</b>

La valutazione delle poste e delle risultanze di bilancio è stata effettuata in armonia con le disposizioni civilistiche (art. 2424, 2425, 2425 bis e 2426) concernenti lo Stato patrimoniale, il Conto Economico e i criteri di valutazione.

Il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale sono descritti e dettagliati nella nota integrativa.

Livorno,

IL DIRIGENTE AMMINISTRATIVO  
DIP. AMM.NE E FINANZE  
Sergio MIGHELI

IL PRESIDENTE  
AVV. GIULIANO GALLANTI

Allegati:

- |                              |  |
|------------------------------|--|
| A. Rendiconto Finanziario    | E. Nota integrativa                    |
| B. Situazione Patrimoniale   | F. Relazione del Collegio dei Revisori |
| C. Conto economico           | G. Delibera di approvazione Bilancio   |
| D. Situazione Amministrativa | H. Allegati vari                       |



**VERIFICA DEL RISPETTO DEI LIMITI DI SPESA**

<b>SPESE PER CONSULENZE (art. 1, co. 9 L. 266/2005 - art. 61, co. 2, lett. A), L. 133/2008)</b>	
Spesa 2004	114.974,92
Limite di spesa 2010 (max. 30%)	34.492,48
Spesa effettuata nel 2010	17.804,40

<b>SPESE PER PUBBLICITA' E RAPPRESENTANZA (art. 61, co. 5 L. 133/2008)</b>	
Spesa 2007	17.299,00
Limite di spesa 2010 (max. 50%)	8.610,00
Spesa effettuata nel 2010	7.138,59

<b>SPESE PER SPONSORIZZAZIONI (art. 61, co. 6 L. 133/2008)</b>	
Spesa 2007	
Limite di spesa 2010 (max. 30%)	0,00
Spesa effettuata nel 2010	

<b>Totale somme versate al bilancio di Stato (art. 61, co. 17 L. 133/2008)</b>	<b>20.837,33</b>
--	------------------

<b>SPESE PER AUTOVETTURE (art. 1, co. 11 L. 266/2008)</b>	
Spesa 2004	30.777,26
Limite di spesa 2010 (max. 50%)	15.388,63
Spesa effettuata nel 2010	14.979,84

<b>SPESE PER MANUTENZIONE DEGLI IMMOBILI UTILIZZATI (art. 2, co. 618-623 L. 244/2007)</b>			
Numero degli immobili	2	Valore degli immobili	3.301.154,38
Limite di spesa (3% ovvero 1% se solo manutenzione ordinaria)			99.034,63
Spesa effettuata nel 2010	per manutenzione ordinaria		69.848,84
	per manutenzione straordinaria		28.530,00
	in totale		98.378,84
Spesa effettuata nel 2007	per manutenzione ordinaria		18.054,61
	per manutenzione straordinaria		0,00
	in totale		18.054,61
Eventuale differenza versata al bilancio dello Stato			<b>0,00</b>

**AUTORITA' PORTUALE DI LIVORNO****Scali Rosciano, 6****P.I. 00101240497****MANDATO DI PAGAMENTO Nr. 514 DEL 12/04/2010**

ESERCIZIO FINANZIARIO 2010		Gestione	Competenze
TITOLO:	U1	Somma Stanzziata	20.278,97
CATEGORIA:	U1.2	Variazioni	14.017,38
CAPITOLO:	U1090300	Totale	34.296,35
ARTICOLO:	1	Totale emesso compreso il presente mandato 34.296,35	
IMPEGNO:	1754 del 12/04/2010	Rimanenza	0,00

**CASSA DI RISPARMIO DI LUCCA PISA LIVORNO S.P.A.****PAGHERA'****Creditore 12232****MINISTERO FINANZE****- 00100 - ROMA (RM)**la somma di Euro **20.278,97**

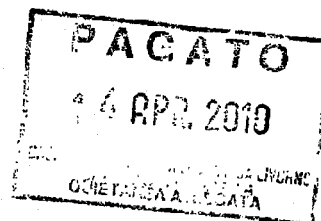
Euro (in lettere): Ventimiladuecentosezzantotto/97\*\*

**Causale**

VERSAMENTO RIDUZIONE ART.61 D.L. 112/2008

**Modalità di pagamento**

BONIFICO BANCARIO SU C/C IBAN : IT 81 2 01000 03245 313010349200



IL DIRIGENTE DIP. FINANZE E AMM.NE

SERGIO MEGHELI

IL SEGRETARIO GENERALE

AVV. G. GIOMER DDG

Quietanza

**AUTORITA' PORTUALE DI LIVORNO**

Scali Rosciano, 6

P.I. 00101240497

**MANDATO DI PAGAMENTO Nr. 1530 DEL 09/09/2010**

ESERCIZIO FINANZIARIO 2010		Gestione	Competenze
TITOLO:	U1	Somma Stanziata	20.278,97
CATEGORIA:	U1.2	Variazioni	26.720,00
CAPITOLO:	U1090300	Totale	46.998,97
ARTICOLO:	1	Totale emesso compreso il presente mandato	20.837,33
IMPEGNO:	5784 del 07/09/2010	Rimanenza	26.161,64

**CASSA DI RISPARMIO DI LUCCA PISA LIVORNO S.P.A.****PAGHERA'****Creditore 12232**MINISTERO FINANZE  
- 00100 - ROMA (RM)la somma di Euro **558,36**

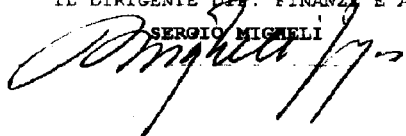
Euro (in lettere): Cinquecentocinquantesette/36\*\*

**Causale**num. doc. rid.comp. del 07/09/2010- Registrazione Oneri straordinari  
(CU-33)- Rid. compensi 2009**Modalità di pagamento**

BONIFICO BANCARIO COD IBAN: IT8120100003245313010349200

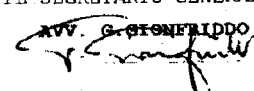
IL DIRIGENTE DIF. FINANZE E AMM.NE

SERGIO MICHELI



IL SEGRETARIO GENERALE

AVV. G. GIONFRIDDO



Quietanza

## RELAZIONE CONSULENZE 2010

In merito al capitolo U113/50 "Spese per consulenze ed altre prestazioni professionali", si ritiene utile evidenziare che gli impegni assunti nel corso dell'esercizio 2010 per complessivi € 17.804,40 sono così dettagliati:

- € 3.672,00 Incarico per assistenza tecnica nell'iter procedurale di applicazione del sistema gestione qualità delle attività formative per la verifica di mantenimento della Certificazione del Centro di Formazione dell'A.P. . L'impegno è intestato alla soc. Ambiente s.c.. Tale incarico è stato disposto con Provvedimento Presidenziale n° 94 del 2.4.2010 da parte del Dipartimento Sviluppo Strategico.
- € 12.480,00 Incarico di consulente tecnico di parte nel procedimento civile R.G. 1196/2008 avviato dalla A.T.I. Deme Environmental Contractors N.V. ed altri per il pagamento di maggiori oneri pertinenti l'appalto per il servizio di messa in sicurezza del Canale Industriale del Porto di Livorno. L'impegno di spesa è stato formalizzato con Provvedimento Presidenziale n° 34 del 20.02.2009.
- € 1.652,40 Consulenza e relazione geologico-tecnica relativa al pericolo di distacco di massi dalle pareti di una cavità a livello del mare in località Spiaggia La Grotta, nel tratto di falesia adiacente ad una spiaggia libera attrezzata (Comune di Capraia)

**AUTORITA' PORTUALE DI LIVORNO**

Sede in Scali Rosciano, 6 – 57123 LIVORNO  
Partita I.V.A. 00101240494

**Nota integrativa allo stato patrimoniale ed  
al conto economico 31/12/2010**

**Premessa**

La presente nota integrativa viene redatta ai sensi dell'art. 41 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Autorità Portuale adottato con Delibera di Comitato Portuale n° 11 del 18 luglio 2007 e approvato, con variazioni, dal Ministero dei Trasporti con nota n° 11021 del 30 ottobre 2007.

**Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio**

Nel corso del 2010, essendo ormai terminato il processo di risanamento della Soc. Porto di Livorno 2000 Srl, i soci decidevano di iniziare le procedure di privatizzazione della società, come previsto dalla Legge 84/1994, che indica alle Autorità Portuali di non detenere più del 50% di società di servizi generali.

Per non rinunciare alla proprietà di beni ritenuti strumentali, i soci della Soc. Porto di Livorno 2000 Srl approvavano in data 29/06/2010 un progetto di scissione, costituendo la Società "Porto Immobiliare S.r.l.", cui venivano tra l'altro conferiti beni immobili situati tra la Calata Sgarallino e la banchina Punto Franco.

L'atto di scissione veniva deliberato il 16/12/2010 con decorrenza 04/01/2011.

Il capitale e le riserve della Società sono stati così suddivisi:

		Porto Livorno 2000 Srl	Porto Immobiliare Srl
Capitale sociale	€	2.800.000,00	1.000.000,00
Riserva legale	€	199.148,00	
Riserva di rivalutazione	€		4.254.192,00
Altre riserve	€	14.494,66	2.769.340,00
		-----	-----
<b>TOTALE</b>	<b>€</b>	<b>3.013.642,66</b>	<b>8.023.532,00</b>

In data 25 novembre 2010, i soci della Porto di Livorno 2000 Srl hanno deliberato la distribuzione dei dividendi dell'esercizio 2009 per € 1.000.000,00. Tali dividendi saranno distribuiti ai soci, in proporzione alle quote possedute, nel corso dell'esercizio 2011.

## **Criteri di valutazione**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2010 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, compatibilmente con il rispetto dei principi di contabilità finanziaria, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci nei vari esercizi.

A tal fine si è provveduto a riclassificare le voci di stato patrimoniale per "debiti verso lo Stato", "debiti verso il personale", "debiti verso istituti di previdenza sicurezza sociale" e "debiti tributari" relative all'anno 2009.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo e considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

I criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

## **Immobilizzazioni**

### **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

### **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- terreni e fabbricati: 4 %
- impianti e macchinari: 10 %
- mobili e macchine d'ufficio (mobilio 12% - macchine elettroniche 20%)
- telefoni cellulari 50%
- automezzi e motomezzi (leggeri 25% - pesanti 20%)
- altre immobilizzazioni materiali 15%

**Crediti**

Sono valutati al presumibile valore di realizzo.

**Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

**Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

**Partecipazioni**

Le partecipazioni in società, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al valore di acquisto.

**Fondi per rischi e oneri**

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

**Fondo TFR**

E' costituito dal reale ammontare dell'accantonamento maturato dai dipendenti, sulla base delle retribuzioni imponibili, in conformità della legge n. 297/1982, nonché dei vigenti contratti di lavoro.

Il fondo, il cui valore è determinato alla data di chiusura del bilancio, corrisponde al totale delle quote individualmente maturate dal personale fino al 31 dicembre 2009 e rivalutate.

Dalla predetta determinazione sono escluse:

- le somme anticipate ai richiedenti sulla base della vigente normativa;
- le somme versate ai fondi negoziali di previdenza complementare (Previlog, Previndai), a seguito dell'entrata in vigore del Decreto Legislativo 252 del 5 dicembre 2005;

Nel medesimo ammontare sono invece inclusi gli importi di TFR maturati e trasferiti al Fondo di Tesoreria appositamente istituito presso l'INPS.

**Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

L'imposta Irap è stata quantificata per l'attività istituzionale. I valori riferiti a quest'ultima sono stati così suddivisi:

- tra i costi del personale per quanto concerne l'Irap dei dipendenti, così come disposto dal "Manuale dei principi e delle regole contabili del sistema di contabilità economica delle Autorità Portuali".
- tra le imposte d'esercizio per l'Irap relativa ad altri tipi di rapporto.

**Dati sull'occupazione**

L'organico aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Dirigenti	7	7	
Impiegati	75	66	+9
Operai			
Altri			
<b>TOTALI</b>	<b>82</b>	<b>73</b>	<b>+9</b>

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore CCNL Unico dei Porti rinnovato il 22.12.2008 avente decorrenza 1.1.2009 e scadenza 31.12.2012.

**Attività****B) Immobilizzazioni**

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
157.141.244	144.265.600	12.875.644

**I. Immobilizzazioni immateriali****Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali**

Descrizione costi	Valore 31/12/2009	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2010
Manutenzione straordinaria e migliorie su beni di terzi	7.679.330	2.046.582	0	2.194.656	7.531.256