

**Autorità Portuale  
Livorno****VERBALE COLLEGIO DEI REVISORI**

Il Collegio ritiene opportuno integrare e sottolineare alcuni aspetti di tale gestione.

**ENTRATE****ENTRATE CORRENTI**

Le entrate correnti nella gestione di competenza dell'anno (€ 30.261.638) hanno registrato un incremento di + € 6.249.725, pari al 26%, rispetto al precedente anno 2013 (€ 24.011.913), contraddistinto principalmente da maggior introiti nelle entrate tributarie (+ € 1.112.732) e nei redditi e proventi patrimoniali (+ € 4.172.085). Si segnala inoltre la riscossione di € 1.319.191 quale dividendi per gli anni 2011, 2012 e 2013 della Soc. porto di Livorno 2000 Srl.

Un aspetto particolare riveste la riscossione dei canoni demaniali che a consuntivo rilevano una percentuale del 47,70% sul totale accertato. Seppure influiscano le rateizzazioni concesse, si sollecita l'Ente ad adottare idonee misure che consentano una tempestiva riscossione dei canoni.

**ENTRATE IN CONTO CAPITALE**

Le entrate in conto capitale dell'esercizio ammontano a € 13.210.845, con un incremento complessivo di + € 1.477.723 rispetto all'esercizio 2013; nell'ambito di tale differenza si registra un incremento di € 3.483.712 nella categoria 2.2.1 – Trasferimenti dello Stato e minori entrate per € 2.000.000,00 registrati nella categoria 2.2.6 – Altri trasferimenti in c/capitale. La composizione delle entrate in conto capitale è costituito oltre che dai contributi dello Stato/Regione, dal Fondo perequativo (€ 4.167.998,00) e dal Fondo IVA (€ 5.589.758).

Gli interventi più significativi finanziati dallo Stato/Regione sono relativi a:

- Elettificazione banchine porto passeggeri € 1.742.167,89
- Dragaggio Molo Italia lato nord dalla Regione Toscana € 1.706.882,71

Il Fondo perequativo, con le risorse non utilizzate nel 2013, ha finanziato principalmente:

- € 4.556.278,18 Dragaggio Molo Italia lato nord
- € 942.869,50 Dragaggio Imboccatura sud 2° fase

**ENTRATE PER PARTITE DI GIRO**

Le partite di giro, sono accertate e impegnate, in entrata e in uscita, per € 5.195.203,02.

**Autorità Portuale  
Livorno**

## VERBALE COLLEGIO DEI REVISORI

**SPESE**

Gli impegni di spesa ammontano a complessivi € 41.275.254,35, con una diminuzione (- € 13.418.860,99) rispetto al 2013 e ripartiti in:

**SPESE CORRENTI**

Le spese correnti dell'anno 2014 presentano, rispetto al 2013, un incremento di € 463.022,62, pari al 3,61%, passando da € 12.841.049,25 a € 13.304.071,87; all'interno di tale titolo gli incrementi si sono verificati nelle seguenti categorie:

1.1.1 Uscite per gli organi dell'Ente + € 23.053,27 – dovuto, a partire dall'esercizio 2014, alla registrazione dell'imposta Irap sulle indennità del Presidente, nell'apposito capitolo.

1.1.2 Oneri per il personale + € 252.717,14 - L'incremento di spesa è in parte motivato dagli oneri diretti del personale, in parte dall'incremento del Fondo di cui all'art. 9, c. 1, L. 122/2010 ed in parte dagli emolumenti erogati a personale non dipendente. Il Collegio rileva che con capitolo U112/100 "Fondo di cui all'art. 9, c. 1, L. 122/2010" si è provveduto ad accantonare, per l'anno 2014, le riduzioni previste dalla L. 122/2010 per € 166.397.

1.2.1 - Uscite per prestazioni istituzionali + € 259.480,90 – dovuto essenzialmente a maggiori spese per manutenzione ordinaria in ambito portuale.

1.2.3 – Oneri finanziari + € 515,55.

1.2.4 Imposte e tasse + € 174.289,80

1.2.5 – Poste correttive e compensative + € 35.565,10 - riferiti principalmente alla restituzione di canone demaniale non dovuto.

1.2.6 – Uscite non classificabili in altre voci + € 70.112,23, dovuto principalmente a ulteriori riduzioni di spesa previste da provvedimenti di finanza pubblica da versare al Bilancio dello Stato.

Le diminuzioni che hanno caratterizzato le spese correnti sono:

1.1.3 - Acquisto di beni di consumo e servizi - € 156.634,85 – tale diminuzione è dovuta a minori spese per gran parte dei capitoli della categoria, oggetto di provvedimenti legislativi di riduzioni, e dall'appostamento delle spese per lavoro interinale nella categoria 1.1.2 Oneri per il personale.

Il Collegio ha verificato, per tale categoria, il rispetto dei limiti di spesa, previsti dalle norme di contenimento della spesa pubblica, con riferimento alle spese per consulenze, pubblicità e rappresentanza, sponsorizzazioni, spese per autovetture e spese di manutenzioni degli immobili, sia ordinaria sia straordinaria. Il Collegio ha inoltre verificato che il valore dei buoni pasto è fissato in € 7,00.

Apposito prospetto, allegato al conto consuntivo, dimostra, per le indicate tipologie di spesa, la determinazione del limite e la spesa sostenuta nell'anno 2014; le economie derivanti da tali limiti, quantificate in € 451.713,51, sono state versate in c/entrata dello Stato.



**Autorità Portuale  
Livorno**

#### VERBALE COLLEGIO DEI REVISORI

1.2.2 – Trasferimenti passivi - € 196.076,52 – relativi a progetti europei, nazionali e regionali quali: Progetto Sekret e Progetto “Porto aperto”.

#### SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale sono pari ad € 22.775.979,46 contro € 36.119.917,14 dell'esercizio 2013 ed hanno riguardato, gli impegni assunti per la realizzazione e ristrutturazione di infrastrutture portuali e l'acquisto di beni patrimoniali, con finanziamento dello Stato/Regione (€ 3.449.050,60), con entrate tributarie (€ 5.987.816,75), con fondo perequativo (€ 7.609.255,91) e con fondo IVA (€ 3.000.000,00).

Si riportano alcune delle principali opere con i relativi impegni di spesa:

- € 1.742.167,89 Elettificazione banchine porto passeggeri
- € 1.706.882,71 Dragaggio Molo Italia lato nord
- € 8.649.619,38 Dragaggio Molo Italia lato nord
- € 1.099.024,39 Lavori di consolidamento piazzali Marchi Terminal
- € 942.869,50 Dragaggio Imboccatura sud 2° fase

Completano le spese in conto capitale l'acquisizione di immobili per € 620.909,56, lo sviluppo strategico del porto per € 1.080.523,68, manutenzione straordinaria della sede dell'Autorità Portuale per € 8.267,94, gli investimenti in c/capitale da altri trasferimenti per € 54.341,20, l'acquisto di immobilizzazioni tecniche per € 651.791,76, l'acquisto di mobili e macchine d'ufficio per € 6.298,33, l'acquisto di hardware e software per € 61.766,59, la corresponsione dell'indennità di fine rapporto e l'anticipazione di TFR per € 241.919,36 e depositi cauzionali per € 4.037,78.

#### LA GESTIONE FINANZIARIA

La situazione finanziaria dell'Ente presenta un incremento di + € 17.117.208 rispetto al 2013. In particolare:

- i residui passivi sono passati da 131.249.208,99 a 112.022.531,09	- € 19.226.677,90
- i residui attivi sono passati da 85.955.787,75 a 72.900.878,48	- € 13.054.909,27
- incremento fondo cassa al 31/12/2014	+ € 10.945.439,17

**Autorità Portuale  
Livorno**

## VERBALE COLLEGIO DEI REVISORI

**LA SITUAZIONE ECONOMICA**

La situazione economica presenta un risultato di € **13.168.937** al netto delle imposte (€ 382.796,00 IRAP + IRES) con un incremento di € 6.241.287 rispetto all'anno precedente.

**LA SITUAZIONE PATRIMONIALE**

Il Patrimonio netto dell'Ente risulta incrementato di € 13.168.937 in misura pari all'utile dell'esercizio.

Le singole voci della situazione patrimoniale, come pure quelle della situazione economica, sono state analizzate ed illustrate nella nota integrativa che compone il bilancio al 31/12/2014.

Il Collegio prende atto dei criteri adottati per la determinazione dei valori che compongono lo stato patrimoniale ed il Conto Economico, così come specificato nella nota stessa.

**IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Le immobilizzazioni finanziarie per complessivi € 8.139.147, sono costituite da partecipazioni in società varie e dalla rivalutazione del fondo TFR depositato presso l'INPS. Le partecipazioni, iscritte al valore di acquisto, ammontano a € 8.013.184 non hanno subito variazioni rispetto all'anno precedente.

Le società partecipate con l'indicazione del valore della quota di partecipazione sono inserite sul sito web istituzionale dell'Ente, ai sensi dell'art. 8, comma 1 DL 6 luglio 2011, n. 98 e dal D.Lgs 33/2013.

**CONCLUSIONI FINALI**

Il Collegio, presa visione di:

- relazione sulla gestione del Presidente
- corrispondenza dei dati del rendiconto generale con quelli della contabilità generale
- attendibilità delle valutazioni di bilancio
- la corretta esposizione dei risultati finanziari, economici e patrimoniali
- osservanza dei limiti di spesa e corrispondenza dei versamenti all'entrata del Bilancio dello Stato
- adempimento degli obblighi fiscali, previdenziali ed assistenziali

esprime parere favorevole all'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2014, dell'Autorità Portuale di Livorno.

Il Collegio dei Revisori

Dott. Armando CONCLUSIO

Maria Maddalena La Montagna

# AUTORITÀ PORTUALE DEL PORTO DI LIVORNO

## RELAZIONE B

### RELAZIONE DEL PRESIDENTE DELL'AUTORITA' PORTUALE

#### BILANCIO CONSUNTIVO

#### ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

**RELAZIONE DEL PRESIDENTE  
AL BILANCIO CONSUNTIVO  
PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2014**

La presente relazione viene redatta ai fini dell'art. 44 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 delle Infrastrutture e dei Trasporti con nota n° 11021 del 30 ottobre 2007.

IL PRESIDENTE  
AVV. GIULIANO GALLANTI

## Consuntivo esercizio 2014

Il rendiconto generale per l'esercizio 2014 da sottoporre all'approvazione degli Organi di Amministrazione come prescritto dall'articolo 6 della Legge 13.02.87, n° 26, è stato predisposto dal Dirigente della Direzione Amministrazione e Risorse Umane, ai sensi del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell' Autorità Portuale di Livorno adottato con delibera del Comitato Portuale n° 11 del 18 luglio 2007, approvato, con variazioni, dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con nota n° 11021 del 30 ottobre 2007.

Il rendiconto è costituito da:

- A) Rendiconto Finanziario Decisionale e Gestionale
- B) Conto Economico
- C) Situazione Patrimoniale
- D) Nota integrativa

Al rendiconto generale sono allegati:

- E) Situazione amministrativa
- F) Relazione del Collegio dei Revisori
- G) Relazione del Presidente e del Dirigente Amministrativo

Completano la documentazione inerente il rendiconto generale:

- H) Delibera di approvazione Bilancio
- I) Allegati vari

### **A - Rendiconto Finanziario**

Il rendiconto finanziario, in relazione alla classificazione del Bilancio di Previsione è suddiviso nei seguenti conti:

- 1) Gestione di competenza
- 2) Gestione dei residui e di cassa

Nel rendiconto sono riportati per ciascun capitolo:

- le entrate e le spese di competenza, rispettivamente, accertate e impegnate, riscosse e rimaste da riscuotere, pagate e rimaste da pagare;

- le somme versate in Tesoreria e quelle pagate, distintamente in conto di competenza e in conto residui;
- residui attivi e passivi degli esercizi precedenti all'inizio dell'esercizio, le somme riscosse o pagate in conto di detti residui, le somme rimaste da riscuotere o da pagare in conto dei medesimi residui;
- il conto totale dei residui attivi e passivi che si trasferiscono all'esercizio successivo.

Nel rendiconto sono altresì riportate, sempre per ciascun capitolo, le entrate e le spese previste, che poste a raffronto con le entrate e le spese, rispettivamente accertate ed impegnate, offrono i seguenti dati:

- 1) maggiori o minori entrate tra le entrate previste e quelle accertate;
- 2) economie o maggiori spese tra le spese previste e quelle impegnate;

Il Rendiconto Finanziario presenta le seguenti risultanze complessive:

#### A/1 Gestione di competenza

TITOLI	ENTRATE	USCITE	SALDO ATTIVO	SALDO PASSIVO
Correnti	30.261.638,02	13.304.071,87	16.957.566,15	
Conto Capitale	13.210.844,64	22.775.979,46		9.565.134,82
Partite di giro	5.195.203,02	5.195.203,02		
<b>Totale</b>	<b>48.667.685,68</b>	<b>41.275.254,35</b>	<b>7.392.431,33</b>	

Confrontando i dati sopra riportati con quelli delle previsioni iniziali e definitive relative allo stesso esercizio ed escludendo le entrate e le uscite per le partite di giro, che si pareggiano nella somma di € 5.195.203,02, si hanno i seguenti risultati:

	CORRENTI	C/CAPITALE	TOTALE
<b>ENTRATE</b>			
Previsione iniziale	22.772.831,00	17.203.443,00	39.976.274,00
Variazioni di bilancio	0,00	5.589.760,26	5.589.760,26
<b>Previsione finale</b>	<b>22.772.831,00</b>	<b>22.793.203,26</b>	<b>45.566.034,26</b>
Accertamenti	<b>30.261.638,02</b>	<b>13.210.844,64</b>	<b>43.472.482,66</b>
Differenza rispetto prev. iniziali	7.488.807,02	-3.992.598,36	3.496.208,66
<b>Differenza rispetto prev. finali</b>	<b>7.488.807,02</b>	<b>-9.582.358,62</b>	<b>-2.093.551,60</b>
<b>USCITE</b>			
Previsione iniziale	15.424.522,76	37.813.675,00	53.238.197,76
Variazioni di bilancio	85.450,00	5.454.760,26	5.540.210,26
<b>Previsione definitiva</b>	<b>15.509.972,76</b>	<b>43.268.435,26</b>	<b>58.778.408,02</b>
Impegni	<b>13.304.071,87</b>	<b>22.775.979,46</b>	<b>36.080.051,33</b>
Differenza rispetto prev. iniziali	-2.120.450,89	-15.037.695,54	-17.158.146,43
<b>Differenza rispetto prev. finali</b>	<b>-2.205.900,89</b>	<b>-20.492.455,80</b>	<b>-22.698.356,69</b>

Le differenze tra i risultati dell'esercizio e quelli dell'anno precedente, sono per ogni singola categoria le seguenti:

Tit.	UPB	Cat.		2014	%	2013	%	Differenza	%
I	2	1	Entrate tributarie	15.503.611,16	51,2	14.390.879,48	59,9	1.112.731,68	7,7
I	2	2	Entrate derivanti dalla vendita di beni e servizi	173.176,85	0,6	168.863,90	0,7	4.312,95	2,6
I	2	3	Redditi e prov.ti patr.li	13.318.485,89	44,0	9.146.400,65	38,1	4.172.085,24	45,6
I	2	4	Poste correttive e comp.ve	19.310,48	0,1	53.578,33	0,2	-34.267,85	-64,0
I	2	5	Entrate non classificabili	1.247.053,64	4,1	252.190,56	1,1	994.863,08	394,5
			<b>Totale entrate correnti</b>	<b>30.261.638,02</b>	<b>100,0</b>	<b>24.011.912,92</b>	<b>100,0</b>	<b>6.249.725,10</b>	<b>26,0</b>
II	1	2	Alienaz.ne immob.ni tecn.		0,00		0,0	0,00	
II	1	3	Realizzo di valori mobiliari		0,0		0,0	0,00	
II	1	4	Riscossione crediti		0,0		0,0	0,00	
II	2	1	Trasf.ti c/capitale dallo Stato	13.206.806,86	99,97	9.723.094,90	82,9	3.483.711,96	35,8
II	2	4	Trasf.ti da altri Enti		0,00		0,0	0,00	
II	2	6	Altri trasferim. In c/capitale		0,00	2.000.000,00		-2.000.000,00	-100,0
II	2	2	Depositi terzi a cauzione	4.037,78	0,03	10.026,39	0,1	-5.988,61	-59,7
			<b>Totale entrate c/capitale</b>	<b>13.210.844,64</b>	<b>100,00</b>	<b>11.733.121,29</b>	<b>83,0</b>	<b>1.477.723,35</b>	<b>12,6</b>
			<b>Totale generale</b>	<b>43.472.482,66</b>		<b>35.745.034,21</b>		<b>7.727.448,45</b>	<b>21,6</b>

Dalle tabelle che precedono si rileva che le entrate correnti hanno subito un incremento del 26,0% rispetto all'esercizio 2013 passando da € 24.011.912,92 ad € 30.261.638,02 dell'esercizio 2014. Anche le entrate in capitale hanno subito un incremento pari al 12,6% rispetto all'esercizio 2013 passando da € 11.733.121,29 ad € 13.210.844,64 dell'esercizio 2014.

Si forniscono qui di seguito alcune note di sintesi relative ai sotto riportati capitoli:

#### TITOLO I – ENTRATE CORRENTI

##### UPB 1.2 Entrate diverse € 30.261.638,02

##### Categoria 1.2.1 – Entrate tributarie € 15.503.611,16

- **Capitoli E121/10 – E121/50.** Gli introiti relativi a questi due capitoli sono riferiti al gettito delle tasse sulle merci imbarcate/sbarcate, alle tasse erariali e di ancoraggio. Il 2014 presenta un incremento (+ € 2.666.741,96) rispetto all'anno precedente (pari ad € **14.057.193,64**), per un valore finale complessivo di € **15.163.686,14**, così suddiviso:
  - Gettito tasse sulle merci imbarcate e sbarcate di cui al Capo III, Titolo II, Legge 82/63 e art. 1 Legge 355/76 s.m. € **10.045.857,71**;
  - Gettito delle tasse di ancoraggio di cui al Capo I, Titolo I, Legge 82/63 s.m. € **5.117.828,43**.

Si espone l'andamento delle entrate tributarie degli ultimi tre anni:

	2011	2012	2013	2014
Tasse merci imbarcate e sbarcate	7.498.105,29	7.570.510,52	9.599.334,57	<b>10.045.857,71</b>
Tasse di ancoraggio	4.275.808,08	4.359.941,16	4.457.859,07	<b>5.117.828,43</b>
Totale	11.773.913,37	11.930.451,68	14.057.193,64	<b>15.163.686,14</b>

- **Capitolo E121/20 Proventi di autorizzazioni per operazioni portuali art. 16 L.84/94.** Gli introiti relativi al presente capitolo ammontano ad **€ 278.342,05**.
- **Capitolo E121/30 Proventi di autorizzazioni per attività in porto art. 68 codice della navigazione.** Nel corso del 2014 i proventi di autorizzazioni per attività in porto ammontano ad **€ 61.582,97**.

**Categoria 1.2.2 Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi € 173.176,85**

- **Capitolo E122/40 Canoni servizi manutenzione, illuminazione, pulizia e rifiuti.** L'importo di **€ 173.176,85** si riferisce all'affidamento del servizio fornitura acqua in porto ed alla raccolta, trasporto e smaltimento rifiuti prodotti dalle navi.

**Categoria 1.2.3 Redditi e proventi patrimoniali € 13.318.485,89**

- **Capitolo E123/10 Canoni demaniali.**  
Rientrano in questo capitolo i proventi relativi alle concessioni demaniali accertati per complessivi **€ 9.692.272,39**. Si ritiene utile precisare che nel precitato importo sono ricompresi gli importi richiesti ai concessionari interessati per la vigilanza ai varchi, il cui costo è stato sostenuto dall'Autorità Portuale con riferimento agli anni 2013 e 2014, per complessivi € 2.123.131,54, di cui al Provvedimento Presidenziale n° 140 del 24.09.2014.
- **Capitolo E123/20 Canoni di affitto di beni patrimoniali.**  
I proventi registrati in questo capitolo derivano dall'affitto dei complessi immobiliari acquistati nel corso del 2003 attraverso i finanziamenti di cui al D.M. 2.5.2001 e L. 166/2002, nell'ambito degli interventi di sostegno alla politica di sviluppo del progetto comunemente definito "Le Autostrade del Mare".  
L'importo complessivo di **€ 557.114,30** ricomprende anche l'affitto dell'area ex Enel e dei nuovi magazzini ex Camera di Commercio situati in Via Paleocapa, costruiti attraverso cofinanziamento U.E./Stato/Regione, a valere sul Docup 2000/2006.
- **Capitolo E123/30 Interessi attivi.**  
L'importo di **€ 10.674,23** registrato in questo capitolo è relativo agli interessi maturati sul conto fruttifero intrattenuto presso la Banca d'Italia.
- **Capitolo E123/40 Altri proventi patrimoniali.** L'importo complessivo di **€ 404.412,60** si riferisce all'utilizzo degli accosti pubblici.

- **Capitolo E123/50 Dividendi.** L'importo di € **1.319.191,22** è riferito alla distribuzione dei dividendi relativi agli esercizi 2011-2012 e 2013 da parte della Soc. partecipata Porto di Livorno 2000 Srl.
- **Capitolo E123/60 Occupazione temporanea aree demaniali.** Nell'esercizio 2014 le occupazioni temporanee di aree demaniali ammontano a complessivi € 1.334.821,15.

**Categoria 1.2.4 Poste correttive e compensative di spese correnti € 19.310,48**

- **Capitolo E124/10 Recuperi e rimborsi diversi.**  
L'importo di € **19.310,48** è costituito da:
  - € 3.247,46 Rimborso per dipendente distaccato presso Regione Toscana
  - € 3.479,32 Rimborsi INPS
  - € 5.282,36 Rimborso dipendenti
  - € 4.568,40 Rimborso da assicurazioni
  - € 2.389,98 Rimborso danno torre faro
  - € 342,96 per recuperi e rimborsi diversi da soggetti terzi.

**Categoria 1.2.5 Entrate non classificabili in altre voci € 1.247.053,64**

- **CAPITOLO E125/10 Entrate varie ed eventuali.**  
E' un capitolo di entrate correnti, residuali, cui affluiscono genericamente le entrate più varie, non ricomprese in capitoli più specifici.  
L'importo di € **1.247.053,64** si compone di:
  - € 108.815,08 per tessere accesso varchi doganali
  - € 60.205,91 per oneri procedura usura strade
  - € 679.259,19 per ricavi Ministero Infrastrutture e Trasporti su opere portuali
  - € 169.598,99 per interessi e diritti di mora per ritardato pagamento
  - € 204.739,29 composizione transattiva con il Fondo Gestione Istituti Contrattuali Lavoratori Portuali in l.c.a.
  - € 10.720,95 entrate varie da dipendenti
  - € 13.714,23 per entrate varie.

**TITOLO II – ENTRATE IN CONTO CAPITALE****UPB 2.2 Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale € 13.210.844,64****Categoria 2.2.1 Trasferimenti dello Stato/Regione € 13.206.806,86**

- **Capitolo E221/10 Finanziamento dello Stato per esecuzione opere infrastrutturali.**  
Questo capitolo recepisce gli accertamenti per la realizzazione di opere attraverso il finanziamento da parte dello Stato e della Regione Toscana. Nel corso del 2014 si è proceduto alla registrazione per complessivi € 3.449.050,60.  
Si elencano qui di seguito le principali opere che hanno originato tale importo:
  - € 1.742.167,89 Elettificazione banchine porto passeggeri, di cui € 742.167,89 dalla Regione Toscana ed € 1.000.000,00 dal Ministero Ambiente
  - € 1.706.882,71 Dragaggio Molo Italia lato nord dalla Regione Toscana
  
- **Capitolo E221/30 Finanziamento dello Stato – Fondo perequativo.**  
Trattasi del fondo perequativo per l'anno 2014 assegnato all'Autorità Portuale di Livorno dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, ai sensi dell'art. 1, comma 983, Legge 27 dicembre 2006 n° 296, per complessivi € 4.167.998,00 destinato ai lavori di manutenzione straordinaria in ambito portuale.
  
- **Capitolo E221/40 Finanziamento dello Stato – Fondo IVA art. 18-bis Legge 84/1994.**  
Il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, ai sensi dell'art. 18-bis, Legge 84/1994, ha assegnato all'Autorità Portuale di Livorno l'importo di € 5.589.758,26 quale fondo degli interventi di adeguamento porti.

**Categoria 2.3.2 Assunzione di altri debiti finanziari € 4.037,78**

- **Capitolo E232/20 Depositi a cauzione di terzi.** I depositi cauzionali di terzi versati nel corso del 2014 ammontano ad € 4.037,78.

**TITOLO I – USCITE CORRENTI****SPESE CORRENTI**

UPB	Cat.	DENOMINAZIONE	2014	%	2013	%	Differenza	%
1	1	Spese per gli organi dell'Ente	332.370,91	2,5	309.317,64	2,4	23.053,27	7,5
1	2	Oneri per il personale	7.305.200,70	54,9	7.052.483,56	54,9	252.717,14	3,6
1	3	Spese acquisto beni cons. e servizi	1.004.543,67	7,6	1.161.178,52	9,0	-156.634,85	-13,5
2	1	Uscite per prestazioni istituzionali	3.433.556,34	25,8	3.174.075,44	24,7	259.480,90	8,2
2	2	Trasferimenti passivi	194.289,13	1,5	390.365,65		-196.076,52	-50,2
2	3	Oneri finanziari	6.503,07	0,0	5.987,52	0,0	515,55	8,6
2	4	Imposte e tasse	533.626,59	4,0	359.336,79	2,8	174.289,80	48,5
2	5	Poste correttive comp.	42.267,95	0,3	6.702,85	0,1	35.565,10	530,6
2	6	Spese non classificabili in altre voci	451.713,51	3,4	381.601,28	3,0	70.112,23	18,4
		<b>Totale</b>	<b>13.304.071,87</b>	<b>100,0</b>	<b>12.841.049,25</b>	<b>97,0</b>	<b>463.022,62</b>	<b>3,61</b>

Nelle spese correnti, ammontanti a complessivi € 13.304.071,87, si è riscontrato, come risulta dalla sopra riportata tabella di raffronto, un incremento totale del +3,61% pari ad + € 463.022,62 rispetto all'anno precedente.

Tale incremento trova giustificazione nelle seguenti categorie:

- 1.1.1 – Spese per gli Organi dell'Ente (+ € 23.053,27)
- 1.1.2 – Oneri per il personale (+ € 252.717,14), di cui € 213.272,32 accantonati in apposito capito "U112/100 - Fondo di cui all'art. 9, c. 1, L. 122/2010"
- 1.2.1 – Uscite per prestazioni istituzionali (+ € 259.480,90)
- 1.2.3 – Oneri finanziari (+ € 515,55)
- 1.2.4 – Imposte e tasse (+ € 174.289,80)
- 1.2.5 – Poste correttive compensative (+ € 35.565,10)
- 1.2.6 – Spese non classificabili in altre voci (+ € 70.112,23) Trattasi di uscite per versamenti allo stato per riduzioni di spese previste da leggi di finanza pubblica.

A questi incrementi si contrappone una diminuzione nelle seguenti categorie:

- 1.1.3 – Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi (- € 156.634,85)
- 1.2.2 – Trasferimenti passivi (- € 196.076,52), trattasi di spese per la partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali.

In ordine alle spese imputate alle singole categorie è da osservare:

**UPB 1.1 Funzionamento € 8.836.280,78**

**Categoria 1.1.1 Uscite per gli organi dell'Ente € 332.370,91**

Gli impegni di spesa relativi a questa categoria ammontano a complessivi € 332.370,91, con un incremento di + € 23.052,91 rispetto all'anno precedente, così determinato.

- **U111/10** - Nel corso del 2014 il Presidente Avv. Gallanti ha ricoperto la carica per l'intero esercizio. In considerazione della residenza del Presidente sita in località diversa da quella ove ha sede l'Autorità portuale, l'emolumento è stato adeguato alle previsioni di incremento (+10%), di cui all'art. 2 del Decreto Ministero Infrastrutture e Trasporti, 31.3.2003.  
Gli oneri relativi ai compensi erogati, ammontano a complessivi € 256.551,51 comprensivi sia dell'emolumento annuo lordo spettante (€ 222.915,60), sia dei contributi previdenziali ed assicurativi nelle misure di legge previste (€ 33.635,91).  
Nel corso dell'esercizio 2014, ai compensi del Presidente, è stata applicata la riduzione del 10% ai sensi dall'art. 6, comma 21, del D.L. 78 del 31.05.2010. Inoltre è stata applicata l'ulteriore riduzione del 5% prevista dall'art. 5, comma 14 del decreto legge n° 95 del 6.7.2012, convertito in legge 7.8.2012, n. 135.
- **U111/20** - Compensi del Comitato Portuale € **5.476,43** relativi ai gettoni di presenza conteggiati per l'esercizio 2014.
- **U111/30** - Compensi del Collegio dei Revisori € **55.237,89**. Il trattamento economico dei componenti dei Collegi dei Revisori, determinato ai sensi del D.M. 18.05.2009, è stato ridotto del 10% ai sensi dall'art. 6, comma 21, del D.L. 78 del 31.05.2010. Inoltre sono stati ulteriormente ridotti del 5% come previsto dall'art. 5, comma 14 del decreto legge 6.7.2012, convertito in legge 7.8.2012, n. 135. L'importo sopra indicato ricomprende anche i contributi previdenziali e fiscali (Irap) previsti per legge.
- **U111/50** - Trasferte Organi di Amm.ne e Controllo € **15.105,08**.  
Le spese del presente capitolo si riferiscono a:
  - € 13.887,36 spese di trasferta del Collegio dei Revisori.
  - € 1.217,72 spese del Presidente dell'Autorità Portuale. In proposito si evidenzia che è stato rispettato il limite di spesa previsto per l'anno 2014 di € 1.233,30, ai sensi dell'art. 6, comma 12, del D.L. 78 del 31.05.2010.

### **Categoria 1.1.2 Oneri per il personale in attività di servizio € 7.305.200,70**

Gli oneri diretti per il personale (capitoli U112/10, U112/20, U112/60, U112/70, U112/80 e U112/90), ammontano complessivamente ad € 6.811.115,82.

Al predetto totale devono aggiungersi gli altri oneri per il personale (capitoli U112/30, U112/40, U112/50 e U112/100) per € 494.084,88 per un totale complessivo di € 7.305.200,70 con un incremento di € 252.717,14.

L'incremento di spesa è in parte motivato dagli oneri diretti del personale (140 mila), in parte dall'incremento del Fondo di cui all'art. 9, c. 1, L. 122/2010 (47 mila) ed in parte dagli emolumenti erogati a personale non dipendente (80 mila).

La presenza media annua dei dipendenti è passata da n. 84,25 del 2013 a n. 85,67 del 2014.

Nel corso dell'esercizio 2014, nel rispetto della dotazione organica di cui alla delibera di Comitato Portuale n. 11 del 24.05.2012, si sono verificate le seguenti variazioni di organico:

#### Segretario Generale

Il Segretario Generale Dott. Massimo Provinciali ha ricoperto la carica per l'intero esercizio.

### Assunzioni in servizio

Nel corso dell'anno 2014 si è verificata la seguente assunzione in servizio:

- Simone Luciani 2° livello Ispettore Portuale Area Sicurezza

### Cessazioni dal servizio

Nel corso dell'anno 2014 si sono verificate le seguenti cessazioni dal servizio:

- Campana Umberto 01.11.2014 Dirigente Direzione Tecnica
- Giuffrida Roberto 01.11.2014 Quadro B - Responsabile Ufficio Segreteria, Procedimenti ex art. 52 Cod. Nav. e rapporti AVCP.
- Meloni Fabrizio 01.12.2014 3° livello - Segreteria e Servizi Ausiliari

A seguito della cessazione dal servizio dell'Ing. Umberto Campana, Dirigente della Direzione Tecnica, nelle more della definitiva nomina dirigenziale, con provvedimento segretariale n. 98 del 22.8.2014, le corrispondenti funzioni e responsabilità sono state temporaneamente affidate all'Ing. Enrico Pribaz, inquadrato al livello Quadro A, Capo Area Progettazione Opere Portuali.

A seguito di selezione interna, con provvedimento segretariale n. 143 del 28.11.2014, un dipendente già in servizio presso la Direzione Sicurezza e Ambiente, è stato promosso al livello "Quadro B" per la posizione resasi vacante a seguito della cessazione del Sig. Giuffrida.

### Comando presso Regione Toscana

A seguito di richiesta della Regione Toscana, con Provvedimento n. 125 del 28.6.2012, dal 1° luglio 2012 è stata disposta la proroga del comando del dipendente "Quadro A" Dott. Livio Stefanelli già in servizio presso la sede di Bruxelles del medesimo Ente dalla data del 1.7.2011 sino alla data del 31.12.2013.

La proroga è stata poi estesa fino al termine del 30.06.2014. Con provvedimento segretariale n. 160 del 30.12.2013. In data 01.07.2014 il dipendente è rientrato in servizio presso l'Autorità portuale.

Come previsto dalla normativa vigente, per tutto il periodo di svolgimento del comando gli oneri retributivi e contributivi corrispondenti sono rimasti a carico della Regione Toscana.

Il costo medio annuo, con riferimento agli oneri diretti per il personale, è aumentato da € 79.175,20 ad € 79.504,10, con un incremento pro-capite di € 328,89.

Le differenze in termini assoluti, registrate per singolo capitolo e riportate nella sotto indicata tabella, sono dovute alle seguenti principali variazioni intervenute nel corso dell'anno:

- Capitolo U112/10 "Emolumenti fissi". Il capitolo ha registrato un incremento dovuto ai seguenti fattori:
  - Nel 2013 sono avvenute 3 assunzioni in corso d'anno che hanno inciso sugli oneri di tale esercizio in minima parte. Invece sull'esercizio 2014 hanno gravato per l'intero costo di 14 mensilità.
  - Nel maggio 2013 sono state effettuate n. 9 promozioni a superiore livello professionale. Anche queste promozioni hanno determinato ciascuna un incremento nel 2014 di ulteriori n. 4 mensilità.
  - Nel corso del 2014 sono stati operati n. 3 ulteriori avanzamenti di livello.
  - In data 1° luglio 2014, si è verificato il rientro in servizio del dipendente in distacco presso la Regione Toscana, gravando sull'esercizio 2014 rispetto al 2013 per 8 mensilità.

- Inoltre, per sostituzione del dipendente assente con diritto al mantenimento del posto di lavoro, nell'anno 2014 sono state temporaneamente affidate a dipendente di 1° livello, funzioni superiori (QA).
- Alla cessazione del Dirigente Tecnico Ing. Campana, con decorrenza 1.11.2014, a dipendente "QA" sono state affidate le relative funzioni dirigenziali.

Sugli emolumenti fissi si è proceduto all'applicazione del comma 1, art. 9 della Legge 122/2010. Nelle more del giudizio tuttora pendente presso il Consiglio di Stato, secondo le disposizioni fornite dal Ministero vigilante con nota prot. n. M\_IT/PORTI/12359 del 2.11.2013, gli importi trattenuti, sono stati accantonati in apposito capitolo di bilancio indisponibile (U112/100).

A titolo informativo si rappresenta che la trattenuta stipendiale derivante da tale disposizione normativa non è stata prorogata per l'anno 2015.

- Capitolo U112/20 "Emolumenti variabili". Le principali voci che sono confluite in questo capitolo sono: straordinario feriali (€ 43.746,12), straordinario festivo e notturno (€ 7.472,24), festività pagate (€ 39.087,84).

Nel corso dell'esercizio 2014 sono state liquidati € 13.711,88 relativi a ferie non godute da personale cessato dal servizio a seguito dell'approvazione del decreto legge n. 90/2014 relativo all'abolizione del trattenimento in servizio oltre il 65° anno di età. Il Ministero vigilante, su richiesta dell'Amministrazione relativa all'applicazione dell'D.L. n. 95/2012, art. 5 c. 8, con nota prot. n. 7584 del 12.7.2014, ha eccezionalmente autorizzato la monetizzazione delle sole giornate di ferie maturate e non godute nell'anno 2014. Il pagamento ha riguardato n. 7,50 giornate di dipendente inquadrato al livello "QB" e n. 29,16 giornate di dipendente con qualifica dirigenziale.

- Capitolo U112/30 "Indennità e rimborso spese per missioni". L'importo impegnato nel presente capitolo per complessivi € 35.702,91 è stato così determinato:
  - € 14.219,26 per le sole indennità contrattualmente previste per dirigenti, impiegati e quadri.
  - € 21.483,65 relativo alle spese di trasferta (vitto, alloggio, viaggio/trasporto ed altre). Tale importo risulta inferiore al 50% delle spese sostenute nel corso del 2009 (€ 46.748,02), come previsto dall'art. 6, comma 12, del D.L. 78 del 31.05.2010.
- Capitolo U112/60 "Oneri prev.li, ass.li e fiscali". Questo capitolo comprende gli oneri contributivi e fiscali previsti dalla vigente normativa, anche in relazione all'incremento della presenza media in servizio ed alle applicazioni connesse all'adeguamento della dotazione organica.
- Capitolo U112/70 "Emolumenti del Segretario Generale". Nel presente capitolo sono confluite le retribuzioni relative al Segretario Generale, il cui Trattamento economico contrattuale annuo lordo ammonta ad €. 154.194,00. Nel medesimo capitolo sono stati appostati anche gli oneri relativi al premio raggiungimento obiettivi erogato nell'anno 2014.
- Capitolo U112/90 "Oneri contrattazione aziendale e decentrata". L'incremento di spesa è motivato dalle variazioni di organico già espresse al precedente punto relativo al capitolo "U112/10 - Emolumenti fissi", che analogamente ha inciso nell'incremento di tale capitolo.
- Nel corso del 2014 si è proceduto alla registrazione dei compensi erogati a personale non dipendente sul capitolo U112/110, in particolare a due lavoratori interinali e a due collaboratori a progetto per complessivi € 79.680,49.

CAPITOLI	2014	2013	DIFFERENZA
ONERI DIRETTI PER IL PERSONALE			