

**Imprese controllate**

Denominazione	Città o Stato Estero	Capitale sociale	% Poss.	Valore bilancio A.P.
Porto di Livorno 2000 Srl	Livorno	2.800.000	72,18	4.869.534,37
Porto Immobiliare S.r.l.	Livorno	1.000.000	72,18	721.800,00

**Altre imprese**

Denominazione	Città o Stato Estero	Capitale sociale	% Poss	Valore bilancio A.P.
Interporto Toscano A.Vespucci S.p.a.	Collesalveti	22.458.263	9,59	2.154.125,46
Livorno Euro Mediterranea LEM	Livorno	609.800	13,99	103.291,38
Tirreno Brennero S.r.l.	La Spezia	386.782	3,20	6.264,00

Le partecipazioni sono tutte iscritte al costo di acquisto ed il capitale sociale è riferito al valore al 31.12.2014.

**Crediti per immobilizzazioni finanziarie**

Trattasi della rivalutazione dell'anno 2014 del fondo T.F.R. depositato presso l'INPS, a carico dell'Ente previdenziale per complessivi € 125.963.

**Depositi a cauzione**

Deposito a cauzione per € 21,14 per fornitura di energia elettrica in Via Jacoponi.

**AUTORITA' PORTUALE DI LIVORNO**

## DETTAGLIO STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO DELLE IMMOBILIZZAZIONI

	ATTIVO		PASSIVO		Saldo AL 31.12.2014	CONTO ECONOMICO
	01/01/2014	VARIAZ. 2014	01/01/2014	VARIAZ. 2014		
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>237.571.490,40</b>	<b>-34.256.986,12</b>	<b>13.163.732,03</b>	<b>2.018.687,35</b>	<b>188.132.084,90</b>	<b>3.939.431,62</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>22.309.268,78</b>	<b>9.796.890,09</b>	<b>2.248.589,61</b>	<b>325.120,78</b>	<b>29.532.448,48</b>	<b>2.314.085,81</b>
SOFTWARE	186.385,02	67.152,75			<b>253.537,77</b>	
MANUTENZIONE STRAORD. PARTI COMUNI	19.886.185,97	8.649.213,66	1.798.300,12		<b>26.737.099,51</b>	1.988.965,03
SVIL.STRAT.DEL PORTO: STUDI,PROG.,RICERCHE	2.236.697,79	1.080.523,68	450.289,49	325.120,78	<b>2.541.811,20</b>	325.120,78
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>207.145.094,76</b>	<b>-44.075.896,33</b>	<b>10.915.142,42</b>	<b>1.693.566,57</b>	<b>150.460.489,44</b>	<b>1.625.345,81</b>
TERRENI E FABBRICATI	10.043.872,95	1.116.747,72	3.127.229,11	183.257,02	<b>7.839.170,33</b>	115.036,26
FABBRICATI INDUSTRIALI			80.783,30	8.268,21		8.268,21
STRAORDINARIA MANUT. IMMOBILE A.P.	78.087,30	0,00				
ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	538.157,83	1.594,80	92.297,90	13.050,67	<b>1.512.886,87</b>	13.050,67
ATTREZZATURE PORTUALI	5.299.338,27	327.927,24	3.870.385,47	299.018,52		299.018,52
FONDO AMM.TO IMPIANTI E MACCHINARI			379.378,71	0,00		
MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE	524.378,66	3.271,92	732.364,24	100.048,92	<b>107.223,81</b>	100.048,92
HARDWARE	51.617,10	24.663,72		0,00		
MOBILI E ARREDI	278.563,65	7.499,35	1.672,21	93,24		
S16/C MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO	2.053.966,92	0,00	1.971.929,94	34.674,96		34.768,20
TELEFONI CELLULARI	4.046,00	0,00		0,00		
OPERE REALIZZATE CON FONDI PROPRI SUL DEMANIO M.MO	434.162,17	4.304.947,65	434.162,17	1.055.155,03	<b>3.249.792,62</b>	1.055.155,03
AUTOMEZZI	224.939,78	0,00	224.939,37	0,00	<b>0,41</b>	0,00
S15/D VALORI IN FORMAZ. IMMOBILI	4.696.042,18	-487.570,22			<b>137.751.415,40</b>	
S16/E VALORI IN FORMAZ. IMM. TECNICHE	452.126,34	287.746,90				
VALORI IN FORMAZIONE BENI DI TERZI (CU-39/1)	138.234.039,16	-41.486.080,00				
VALORI IN FORMAZIONE BENI PATR. (CU-39/2)	43.887.058,93	-8.122.941,79				
VALORI IN FORMAZIONE BENI DI TERZI (CU-39/3)	344.697,52	-53.703,62				
<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>8.117.126,86</b>	<b>22.020,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.139.146,98</b>	<b>0,00</b>
PARTECIPAZIONI	8.013.184,03	0,00			8.013.184,03	
CREDITI PER IMMOBIL. FINANZIARIE	103.921,69	22.020,12			125.941,81	
DEPOSITI A CAUZIONE	21,14	0,00			21,14	

**C) Attivo circolante**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
158.864.816	160.974.286	-2.109.470

**II. Crediti**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
72.900.878	85.955.788	-13.054.909

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	12.290.412			12.290.412
Verso imprese controllate	325.724			325.724
Verso imprese collegate				
Verso controllanti				
Verso lo Stato		51.123.795		51.123.795
Verso altri Enti Pubblici	8.209.173			8.209.173
Per imposte anticipate				
Verso altri	951.775			951.775
	<b>21.777.084</b>	<b>51.123.795</b>		<b>72.900.878</b>

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2014 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Verso utenti per canoni demaniali, aut. Oper. port. Art. 16, autor. Attività in porto art. 68, concessione servizi, utilizzo accosti pubblici e occupazione temporanea	10.881.977
Verso lo stato per entrate tributarie	954.722
Verso il Ministero Infrastrutture e Trasporti	49.759.752
Verso la Regione	5.114.399
Verso Enti previdenziali per fondo previdenza integrativa	1.783.330
Verso clienti per I.V.A	540.843
Verso lo stato per acconti IRES	218.359
Verso frontisti per escavo canale Industriale e dars.Petroli	729.441
Verso Commissione Europea	738.495
Verso la Regione per finanziamenti comunitari	242.918

**IV. Disponibilità liquide**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
85.963.937	75.018.498	10.945.439

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013
Depositi bancari e postali	85.963.937	75.018.498
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa		
Arrotondamento		
	<b>85.963.937</b>	<b>75.018.498</b>

Il saldo rappresenta la disponibilità liquida alla data di chiusura dell'esercizio.

**D) Ratei e risconti**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
46.092	48.117	-2.025

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2014, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Responsabilità civile verso terzi	27.660,09
Polizze vita e infortuni	14.425,09
Assicurazioni auto e moto	3.094,50
Bolli auto e moto	912,04
	<b>46.091,72</b>

**Conti d'ordine**

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Garanzie personali, dirette o indirette, prestate sotto qualsiasi forma (avalli, fidejussioni, ecc)	32.697.426	32.697.426	
Acquisti ed opere effettuate con finanziamenti Ministeriali o Regione/Comunità europea	160.250.129	121.102.244,34	39.147.884

**Passività****A) Patrimonio netto**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
96.019.004	82.850.067	13.168.937

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Fondo di dotazione	2.583.914			2.583.914
Contributi a fondo perduto	11.370.315			11.370.315
Altre riserve distintamente indicate	56.961.229			56.961.229
Utili (perdite) portati a nuovo	11.934.608			11.934.608
Utile (perdita) dell'esercizio	13.168.937	13.168.937		
	<b>96.019.004</b>	<b>13.168.937</b>		<b>82.850.067</b>

Il Patrimonio netto dell'Ente risulta incrementato del valore equivalente all'utile di esercizio pari ad € 13.168.937. Tale incremento verrà collocato in fondi di riserva nel successivo esercizio 2015.

**B) Fondi in gestione**

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	130.633.300	163.107.439	-32.474.139

  

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Fondi vincolati per lavori	163.011.243		32.474.139	130.537.104
Altri fondi vincolati	96.196			96.196
	<b>163.107.439</b>		<b>32.474.139</b>	<b>130.633.300</b>

I fondi vincolati per lavori per € 130.537.104 sono così costituiti:

- € 96.747.959 fondo relativo alla realizzazione e ristrutturazione di infrastrutture portuali ed all'acquisto di beni con finanziamento dello Stato.
- € 2.500.000 quale fondo per la manutenzione, bonifica ed escavo dei fondali.
- € 5.000.000 fondo Rifacimento difese di sponda canale industriale.
- € 3.000.000 fondo Pontile attracco acc. 14 G.
- € 16.324.622 fondo perequativo
- € 286.424 fondo contributo stato per manutenzione straordinaria
- € 1.088.340 fondo bacino galleggiante
- € 5.589.758 fondo IVA art. 18-bis Legge 84/1994

Altri fondi vincolati:

€ 96.195,89 Fondo Docup 2000/2006.

**C) Contributi in conto capitale**

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	3.699.995	3.699.995	0

  

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Per contributi a destinazione vincolata	3.699.995			3.699.995

- Questo fondo di € 3.699.994,83 è relativo al fondo riveniente dalle operazioni di ricevimento nelle vasche di colmata dei sedimenti marini provenienti dal porto di La Spezia.

**D) Fondi per rischi e oneri**

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	1.896.590	1.896.590	

  

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Per trattamento di quiescenza				
Per imposte, anche differite	464.811			464.811
Fondo per altri rischi ed oneri futuri	568.103			568.103

Fondo per svalutazione crediti	464.811	464.811
Cause legali in corso, liti, arbitraggi e risarcimenti	398.865	398.865
Arrotondamento		
	<b>1.896.590</b>	<b>1.896.590</b>

### E) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
2.771.572	2.626.862	144.710

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
TFR, movimenti del periodo	2.626.862	159.797	394.587	2.771.572

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 al 31.12.2014 di € 2.771.572 risulta così determinato:

L'incremento di € 401.706 è relativo a:

- € 364.610 rivalutazione lorda al T.F.R. maturato;
- € 22.020 rivalutazione del fondo tesoreria a carico dell'INPS

I decrementi effettuati nel corso del 2014 sono relativi a:

- € 188.292 somme versate ai dipendenti in quiescenza e anticipazioni sul T.F.R.
- € 3.952 acconto e saldo imposta sostitutiva T.F.R.
- € 49.675 smobilizzo T.F.R. Previlog e Previndai

### F) Debiti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
111.355.932	130.362.863	-19.006.931

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				
Debiti verso soci per finanziamenti				
Debiti verso banche				
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti				
Debiti verso fornitori		106.893.707		106.893.707
Debiti costituiti da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate				
Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso controllanti				
Debiti tributari	383.282			383.282
Debiti verso istituti di previdenza	338.759			338.759

Debiti verso lo Stato	264.789	264.789
Debiti verso altri enti pubblici		
Debiti verso il personale	507.523	507.523
Altri debiti	2.967.872	2.967.872
Arrotondamento		
	<b>4.462.225</b>	<b>106.893.707</b>
		<b>111.355.932</b>

I debiti più rilevanti al 31/12/2014 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Verso Enti Previdenziali	338.759
Verso fornitori per acquisto di beni di consumo e servizi	391.789
Verso fornitori per lavori in ambito portuale	1.202.480
Verso fornitori per vigilanza varchi doganali	189.351
Verso lo Stato e la Regione per imposte e tasse	383.282
Verso fornitori per manut. straordinaria in ambito portuale	12.321.581
Verso fornitori per acquisii. di beni patr. con finanz. dello Stato	43.273.773
Verso fornitori per acquisii. di beni patr. con entrate tributarie	32.054.128
Verso fornitori per acquisto immobili portuali	3.854.205
Verso fornitori per manut. straordinaria F/perequativi	7.967.284
Verso fornitori per acquisto di attrezzature e macchinari	672.663
Partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali	326.443
Sviluppo strategico del porto: studi, progettazioni, ricerche	1.394.964
Verso fornitori per manut. straordinaria F/IVA	3.000.000

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali;

Nella voce debiti "Verso lo Stato e la Regione per imposte e tasse" sono iscritti debiti per imposta IRES pari a Euro 376.127,00, al lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 218.359. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 6.669,00, al lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 5.058,00

## G) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
666.599	886.346	-219.747

L'importo di € 666.599 è riferito al premio di produzione e 6/12 di quattordicesima e relativi oneri contributivi di competenza 2014, da corrispondere al personale dipendente nell'anno 2015.

## Conti d'ordine

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Garanzie personali, dirette o indirette, prestate sotto qualsiasi forma (avalli, fidejussioni, ecc)	32.697.426	32.697.426	
Acquisti ed opere effettuate con finanziamenti Ministeriali o Regione/Comunità europea	160.250.129	121.102.244,34	39.147.884

L'importo di € 32.697.426,68 si riferisce a fidejussioni/polizze fidejussorie da terzi per € 15.310.914,08, quelle passive a favore di terzi per € 17.386.511,60.

La consistenza di € 160.250.129 si riferisce:

- per € 16.668.796,80 agli acquisti effettuati nel corso del 2003 con i finanziamenti delle Autostrade del Mare (D.M. 2.5.2001) e precisamente: area Unicoop (€ 2.030.680,55), area Erg (€ 4.947.212,04), area Montefiori (€ 8.676.472,20), area Toscoplast (€ 702.719,07), Pontone (€ 311.712,94).
- Per € 143.581.332,20 per opere effettuate in ambito portuale soggette a finanziamento Ministeriale o Regionale/Comunità Europea, come da elenco:

Serie di opere denominate UE Cantierini	5.633.657,70	DOCUP 94/96
Acquisto area Veroni	9.608.582,56	Ministero Infr. e Trasp.
Risanamento aree e piazzali Darsena 1	4.418.405,27	DOCUP 94/96
Pontile elba	1.400.058,99	Ministero Infr. e Trasp.
Pontile capitaneria	4.542.809,15	Ministero Infr. e Trasp.
Costruzione 3° lotto sponda est Darsena Toscana	4.838.022,45	Ministero Infr. e Trasp.
Resecuzione Calata Bengasi	3.025.958,96	Ministero Infr. e Trasp.
Vasca di Colmata	4.586.629,96	Ministero Infr. e Trasp.
Costruzione pontile 12	191.089,05	Regione/Min. Ambiente
Arredo Nuova banchina allestimento	1.831.009,51	DOCUP 97/99
Pennello Darsena Vecchia Levante	670.027,77	Regione Toscana
Elementi di arredo per fabbricati esterni Staz.Mar.	582.804,27	DOCUP 94/96
Realizzazione nuovo Varco Galvani	592.605,83	DOCUP 97/99
Lavori di consolidamento della calata Sgarallino	2.470.344,67	Ministero Infr. e Trasp.
Magazzino ex zona "M"	2.874.449,86	DOCUP 97/99
Magazzino Valessini	2.195.349,17	DOCUP 97/99
2° fase banchina di allestimento	1.403.346,54	DOCUP 2000/2006
Lavori di pavimentazione sedi stradali via Pisa	137.948,85	DOCUP 97/99
Risanamento sede stradale via Pisa 2	205.039,58	DOCUP 97/99
Lavori di risanam. Molo Mediceo Andana Anelli	127.265,46	DOCUP 97/99
Lavori di risanamento piazzale zona M K	691.110,59	DOCUP 97/99
Pavimentazione interna magazzino ex zona M	612.888,04	DOCUP 2000/2006
Pavimentazione esterna magazzino ex zona M	260.549,21	DOCUP 2000/2006
Antincendio magazzino zona M	108.047,37	DOCUP 2000/2006
Risanamento Darsena Calafati	106.932,14	DOCUP 2000/2006
Ristrutturazione delle Vie L. Da Vinci e Galvani	310.430,46	Ministero Infr. e Trasp.
Risanam. aree degradate in fregio alla Via Calafati	110.479,60	DOCUP 97/99
Realizzazione nuovo Varco 4 Valessini	355.260,65	DOCUP 97/99
Risanam. pavimentazione stradale Via Marzocco	186.755,01	DOCUP 97/99
Ristrutturazione Magazzino ex tabacchi	782.904,35	DOCUP 97/99
Acquisto area Montefiori	3.507.172,64	Ministero Infr. e Trasp.
Acquisto area C.P.L.	7.528.664,56	Ministero Infr. e Trasp.
Banchina di riva bacino galleggiante	1.680.794,42	Ministero Infr. e Trasp.
Molo Italia convenzione M.I.T.	12.369.633,99	Ministero Infr. e Trasp.
Molo Italia 413/base	2.384.054,83	Ministero Infr. e Trasp.
Molo Italia mutuo 1 e 2	3.978.047,20	Ministero Infr. e Trasp.
Darsena Morosini Opere di difesa	5.892.539,09	Ministero Infr. e Trasp.
Impianto antincendio Mag. Delle Budella	75.473,51	Ministero Infr. e Trasp.
Escavi 413/bis e ter	300.713,64	Ministero Infr. e Trasp.
Messa in sicurezza del Canale Industriale	6.779.435,45	Ministero Infr. e Trasp.
Smaltimento fanghi	300.000,00	Ministero Infr. e Trasp.
Ristrutturazione Via L.. da Vinci e Galvani	381.039,21	Ministero Infr. e Trasp.
Ristr. Piazzali/uffici Erg	934.308,51	Ministero Infr. e Trasp.
Delocalizzazione Soc. Labromare	145.814,12	Ministero Infr. e Trasp.
Delocalizzazione Seal	182.800,00	Ministero Infr. e Trasp.
Lav. Palazzina ex Labromare	218.254,90	Ministero Infr. e Trasp.
Security portuale	3.241.489,54	Ministero Infr. e Trasp.

Capraia ampliamento banchina	7.110.301,48	Ministero Infr. e Trasp.
Darsena Morosini Piattaforma alaggio e varo	8.034.770,10	Ministero Infr. e Trasp.
Darsena Morosini L.nord Travel lift	3.590.164,34	Ministero Infr. e Trasp.
Dragaggio Darsena Morosini	2.966.707,08	Ministero Infr. e Trasp.
Darsena Morosini opere interne	4.353.168,52	Ministero Infr. e Trasp.
Lavori banchina di ponente	2.486.895,78	Ministero Infr. e Trasp.
Escavi 413 quater	6.008.342,66	Ministero Infr. e Trasp.
Denti attracco navi ro-ro Darsena 1	3.940.986,50	Ministero Infr. e Trasp.
Pescatori Darsena vecchia	204.999,73	Regione Toscana
Pescatori Isola di Capraia	97.238,61	Regione Toscana
Opere minori	7.430,88	

### Conto economico

Il conto economico (mod. C/E), redatto secondo le disposizioni contenute nell'articolo 2425 del codice civile, per quanto applicabili, è accompagnato dal quadro di riclassificazione dei risultati economici conseguiti.

Il Conto Economico è così costituito:

#### A - Valore della produzione

- entrate di parte corrente con esclusione degli importi relativi agli interessi attivi (€ 10.674,23 capitolo E123/30), inseriti alla lettera C tra i Proventi e Oneri finanziari;
- Utilizzo fondo Contributo Manutenzione straordinaria e fondo perequativo;
- Utilizzo fondo bacino galleggiante;

#### B - Costi della produzione

- spese di parte corrente con esclusione degli interessi passivi (€ 6.503,07 capitolo U123/10) inseriti alla lettera C tra i Proventi e Oneri finanziari;
- risconti finali ed iniziali (€ 46.091,72 ed € 20.532,86);
- trattamento di fine rapporto (€ 364.609,50);
- ammortamenti e svalutazioni (€ 3.939.431,62);

#### C - Proventi e oneri finanziari

- altri proventi finanziari (€ 10.674,23 capitolo E123/30)
- interessi ed altri oneri finanziari (€ 6.503,07 capitolo U123/10)

#### E - Proventi ed oneri straordinari

- sopravvenienze attive (€ 245.989,97)
- sopravvenienze passive (€ 474.367,19)

### A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
30.996.779	24.323.839	6.672.940

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	29.098.662	23.773.481	5.325.181
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			

Altri ricavi e proventi	1.152.301	213.427	938.875
Contributi da parte dello Stato	637.770	238.210	399.560
Contributi da parte di altri enti del settore pubbl.	108.045	98.720	9.324
	<b>30.996.779</b>	<b>24.323.839</b>	<b>6.672.940</b>

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

- **A7 - Contributi da parte dello Stato**

Utilizzo fondo perequativo per manutenzione straordinaria. L'introito relativo al fondo perequativo corrisposto da parte del Ministero delle Infrastrutture e Trasporti viene contabilizzato tra i ricavi in misura equivalente all'ammortamento effettuato sui costi sostenuti per manutenzione straordinaria in ambito portuale. **637.770**

- **A10 - Contributi da parte di altri enti del settore pubblico**

Trattasi della quota annuale 20% di utilizzo del fondo costituito per la manutenzione del bacino galleggiante. Tale ricavo viene quantificato in misura equivalente all'ammortamento effettuato sui costi sostenuti per la manutenzione del bacino galleggiante. **108.045**

## B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
17.220.840	15.777.857	1.442.982

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	48.147	43.229	4.918
Servizi	4.762.657	4.796.77	-34.120
Organi istituzionali	332.371	309.318	23.053
Salari e stipendi	5.492.135	5.240.366	251.769
Oneri sociali	1.813.066	1.812.118	948
Trattamento di fine rapporto	364.610	366.155	-1.546
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.314.086	2.089.010	225.075
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.625.346	709.928	915.418
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	468.423	410.957	57.466
	<b>17.220.840</b>	<b>15.777.857</b>	<b>1.442.982</b>

### Costi per il personale

Questi costi comprendono l'intera spesa per il personale dipendente. Le voci "Salari e stipendi" e "Oneri sociali", per complessivi € 7.669.810, sono state dettagliate nella relazione del Presidente. Il trattamento di fine rapporto, pari ad € 364.610 è riferito all'accantonamento del T.F.R. maturato al 31.12.2014.

**Ammortamenti e svalutazioni**

L'importo complessivo di € 3.939.432 è riferito a:

- Ammortamento "Immobilizzazioni Immateriali". Trattasi € **2.314.086**  
della quota di ammortamento relativa agli interventi di manutenzione straordinaria in ambito portuale eseguiti dall'Autorità Portuale.
- Ammortamenti e deperimenti € **1.625.346**  
Trattasi delle quote annuali di ammortamento dei beni patrimoniali conteggiati utilizzando i coefficienti stabiliti dal Ministero delle Finanze al Gruppo XVIII del D.M. 31.12.88, pubblicato sulla G.U. n° 27 del 2.2.1989, allineati ovviamente ai criteri civilistici.

**Oneri diversi di gestione**

Affluiscono in questa voce i costi relativi ai capitoli U125/10 Restituzione e rimborsi diversi (€ 42.267,95), U126/10 Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti (€ 11.143,40) e U126/30 Oneri vari straordinari (€ 440.570,11), come dettagliato nella relazione del Presidente.

Affluiscono in questa voce anche i risconti finali ed iniziali per i seguenti valori:

- **Risconti attivi**
- Trattasi di rettifica di costo per la parte di competenza dell'esercizio successivo relativo a premi di assicurazione, che trova analoga registrazione nelle voci patrimoniali (-) **46.091,72**
- Trattasi di quota parte di premi di assicurazione, pagati nell'esercizio precedente, parzialmente imputati per la competenza, nell'esercizio corrente (+) **20.532,86**

**C) Proventi e oneri finanziari**

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	4.171	19.017	-14.846
Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	10.674	25.005	-14.331
(Interessi e altri oneri finanziari)	6.503	5.988	516
Utili (perdite) su cambi			
	<b>4.171</b>	<b>19.017</b>	<b>-14.846</b>

Questa voce raccoglie gli interessi attivi per € **10.674,23**, registrati nel rendiconto finanziario nel capitolo di entrata E123/30 e gli interessi passivi, spese e commissioni bancarie per € **6.503,07** registrati nel capitolo di spesa U123/10.

#### D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
0	0	0

#### E) Proventi e oneri straordinari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
-228.377	-1.419.983	1.191.605

Descrizione	31/12/2014	Anno precedente	31/12/2013
Plusvalenza imm. materiali			
Utilizzo fondo plusvalenze		Utilizzo fondo plusvalenze	
Totale proventi	<b>0,00</b>	Totale proventi	<b>0,00</b>
Totale oneri	<b>0,00</b>	Totale oneri	<b>0,00</b>
Sopravv. Attive e ins. passive	245.990	Sopravv. Attive e ins. passive	507.505
Sopravv. Passive e ins. attivo	474.367	Sopravv. Passive e ins. attivo	1.927.488
Totale proventi	-228.377	Totale oneri	-1.419.983
<b>TOTALE PROV. E ONERI</b>	<b>-228.377</b>	<b>TOTALE PROV. E ONERI</b>	<b>-1.419.983</b>

➤ Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui  
**€ 245.989,97**

- **Minori residui passivi € 245.989,97**

- Riduzioni di impegni già assunti a seguito di economie su lavori e servizi e per ribassi in sede di aggiudicazione di gara. **84.732,45**
- Annullamento di impegni presi precedentemente al 31.12.2004, per i quali qualsiasi eventuale obbligazione sottostante è prescritta per decorrenza dei termini di legge. **89.320,36**
- Cancellazione di impegno di spesa della parte a carico dell'A.P. per finanziamento comunitario **71.937,16**

➤ Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui  
**€ 474.367,19**

• **Minori residui attivi € 474.367,19**

- Abbattimento canone demaniale a seguito di investimenti effettuati da Impresa terminalista sull'aree demaniali in concessione (C.I.L.P)	<b>235.334,62</b>
- Cancellazione di accertamenti residui per mancato utilizzo specchio acquedotto (Soc. La Fiumarella Srl)	<b>704,69</b>
- Cancellazione di accertamento residuo nei confronti della Soc. Coimm Pisa Srl a seguito di fallimento	<b>97.100,00</b>
- Cancellazione di accertamenti residui per doppia registrazione effettuati nei confronti delle Soc. Mediterranea Trasporti Srl e Soc. So.Pro.Tur. Capraia	<b>139.174,91</b>
- Per minor finanziamento erogato a fronte di progetto già concluso (Darsena Morosini Piattaforma alaggio e varo).	<b>2.052,97</b>

**Imposte sul reddito d'esercizio**

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	382.796	217.366	165.430
<b>Imposte</b>	<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>Variazioni</b>
<b>Imposte correnti:</b>			
IRES	376.127	208.675	167.452
IRAP	6.669	8.691	-2.022
Imposte sostitutive			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>			
IRES			
IRAP			
	<b>382.796</b>	<b>217.366</b>	<b>165.430</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Le imposte dell'esercizio ammontano a complessivi € 382.796,00 e si riferiscono ad € 376.127,00 per Ires ed € 6.669,00 per Irap istituzionale.

Il risultato economico dell'esercizio, riassumendo i dati sopra riportati è il seguente:

A – Valore della produzione	€	+ 30.996.779	
B – Costi della Produzione	€	- 17.220.840	
C – Proventi e oneri finanziari	€	+ 4.171	
D – Rettifiche di valore di attività finanziarie	€	0,00	
E – Proventi e oneri straordinari	€	- 228.377	
Risultato economico prima delle imposte	€		13.551.733
Imposte dell'esercizio	€		382.796
<b>AVANZO ECONOMICO</b>	<b>€</b>		<b>13.168.937</b>

# AUTORITÀ PORTUALE DEL PORTO DI LIVORNO

## PARTE VIII

### ATTESTAZIONE DEI TEMPI DI PAGAMENTO

### BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014



**Autorità Portuale  
Livorno**

Rendiconto Generale 2014

## ATTESTAZIONE DEI TEMPI DI PAGAMENTO

### Premessa

L'art. 41, comma 1 del D.L. 24 aprile 2014 n. 66, convertito con legge 89/2014, ha previsto che “ *a decorrere dall'esercizio 2014 alle relazioni ai bilanci consuntivi o di esercizio delle pubbliche amministrazioni, di cui all'art. 1, comma 2, del D.lgs. 30 marzo 2001, n. 165, è allegato un prospetto sottoscritto dal legale rappresentante e dal responsabile finanziario, attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal D.Lgs. 231/2002, nonché l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'art. 33 del D.Lgs. 33/2013. In caso di superamento dei predetti termini, le medesime relazioni indicano le misure adottate o previste per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti*”.

Il 14 novembre 2014 è stato pubblicato il DPCM 22 settembre 2014, il quale (articoli 9 e 10) definisce le specifiche tecniche da seguire per il calcolo e in quale formato pubblicare l'indicatore di tempestività dei pagamenti prevedendo che:

- il numeratore riporti la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo di corrispettivo di una transazione commerciale e pagata nel periodo di riferimento, dell'importo della fattura moltiplicato per i giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura stessa e la data di pagamento ai fornitori;
- il denominatore riporti la somma degli importi pagati nel periodo di riferimento.

L'indicatore attribuirà, pertanto, un peso maggiore ai casi in cui siano pagate in ritardo le fatture di importo più elevato.

Ai fini del calcolo, come indicato dal DPCM, si intende per:

- “*giorni effettivi*”, tutti i giorni di calendario, compresi i festivi
- “*data di pagamento*” la data di trasmissione degli ordinativi di pagamento in tesoreria;
- “*data di scadenza*”, i termini previsti dall'art. 4 del decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231 come modificato dalla legge 9 novembre 2012 n. 292;
- “*importo dovuto*”, la somma da pagare entro il termine contrattuale o legale di pagamento, comprese le imposte, le tasse o gli oneri applicabili indicate nella fattura o nella richiesta equivalente di pagamento.


**Autorità Portuale  
Livorno**

Rendiconto Generale 2014

Dal calcolo devono essere esclusi i periodi in cui la somma era inesigibile. In questo caso, la data di riferimento per il calcolo dell'indicatore (data di scadenza), per le fatture prese in considerazione deve essere ridefinita in decorrenza dal momento in cui le stesse diventano esigibile.

Il risultato della procedura di calcolo sopra riportata determina i seguenti valori:

## NUMERATORE

Somma degli importi dovuti moltiplicati per i giorni intercorrenti tra la data di scadenza e la data di pagamento/365: € 406.846.281,07

## DENOMINATORE

Somma degli importi pagati nell'anno solare: € 22.735.550,46

INDICATORE ANNUALE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI: 17,89

<b>ATTESTAZIONE DEI TEMPI DI PAGAMENTO</b> Ai sensi dell'art. 41, comma 1, decreto legge 24 aprile 2014, n.66, convertito con legge 23 giugno 2014, n. 89	
Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (art. 33 decreto legislativo 14 marzo 2013 n. 33)	
ESERCIZIO 2014	17,89

<b>IMPORTO DEI PAGAMENTI RELATIVI A TRANSAZIONI COMMERCIALI EFFETTUATI DOPO LA SCADENZA DEI TERMINI PREVISTI DAL D.LGS. 9 OTTOBRE 2002 N. 231</b>	
ESERCIZIO 2014	
IMPORTO PAGAMENTI EFFETTUATI	€ 22.735.550,46
IMPORTO PAGAMENTI EFFETTUATI DOPO LA SCADENZA	€ 885.343,99

Il Dirigente  
Dip. Amministrazione e Risorse Umane  
Dott. Simone GAGLIANI

Il Presidente  
Avv. Giuliano GALLANTI