

AUTORITÀ PORTUALE DI LIVORNO

**BILANCIO CONSUNTIVO
DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 1996**

RELAZIONE AMMINISTRATIVA

Al Commissario dell'Organizzazione Portuale
Al Presidente della Autorità Portuale
Sede

Oggetto: Consuntivo esercizio 1996

Il Conto Consuntivo per l'esercizio 1996 da sottoporre all'approvazione degli Organi di Amministrazione come prescritto dall'articolo 6 della Legge 13.02.87, n° 26, è stato predisposto dal Servizio Amministrativo secondo le norme contenute nel Regolamento Amministrativo ed in applicazione delle istruzioni impartite con Decreto Interministeriale (Tesoro — Marina Mercantile) del 16.06.1980.

Il Bilancio in parola è costituito da tre distinte parti:

- A) Consuntivo Finanziario
- B) Conto Economico
- C) Situazione Patrimoniale.

A — Consuntivo Finanziario

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

- 1) Gestione di competenza
- 2) Gestione di cassa
- 3) Gestione di residui.

Nel rendiconto sono riportati per ciascun capitolo:

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

Nel conto 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;
- 3) maggiori o minori entrate accertate e spese impegnate, rispetto all'esercizio precedente.

Il Conto Finanziario presenta le seguenti risultanze complessive:

A/1 Gestione di competenza

TITOLI	ENTRATE	USCITE	SALDO ATTIVO	SALDO PASSIVO
Correnti	28.965.597.691	30.327.214.667		1.361.616.976
Conto capitale	9.041.788.526	9.589.228.857		547.440.331
Partite di giro	18.628.385.005	18.628.385.005		
Totale	56.635.771.222	58.544.828.529		1.909.057.307

Confrontando i dati sopra riportati con quelli delle previsioni iniziali e definitive afferenti lo stesso esercizio ed escludendo le entrate e le uscite per le partite di giro, che si pareggiano nella somma di Lit. 18.628.385.005 si hanno i seguenti risultati:

	CORRENTI	C/CAPITALE	TOTALE
ENTRATE			
Previsione iniziale	14.650.000.000	3.075.000.000	17.725.000.000
Variazioni di bilancio	+ 8.165.000.000	+ 3.850.000.000	+ 12.015.000.000
Previsione finale	22.815.000.000	6.925.000.000	29.740.000.000
Accertamenti	28.965.597.691	9.041.788.526	38.007.386.217
Differenza rispetto prev. iniziali	+ 14.315.597.691	+ 5.966.788.526	+ 20.282.386.217
Differenza rispetto prev. finali	+ 6.150.597.691	+ 2.116.788.526	+ 8.267.386.217
USCITE			
Previsione iniziale	11.595.000.000	5.140.000.000	16.735.000.000
Variazioni di Bilancio	+ 20.685.000.000	+ 6.550.000.000	+ 27.235.000.000
Previsione definitiva	32.280.000.000	11.690.000.000	43.970.000.000
Impegni	30.327.214.667	9.589.228.857	39.916.443.524
Differenza rispetto prev. iniziali	+ 18.732.214.667	+ 4.449.228.857	+ 23.181.443.524
Differenza rispetto prev. finali	- 1.952.785.333	- 2.100.771.143	- 4.053.556.476

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

Tit.	Cat.		1996	%	1995	%	Differenza	%
I	I	Trasferimenti attivi correnti	10.578.366.290	36,5	3.371.437.945	14,8	+ 7.206.928.345	213
II	I	Prestazioni servizi	17.036.694.298	58,9	17.095.205.991	75,0	- 58.511.693	0,1
II	II	Redditi e prov.ti patrim.li	854.509.720	2,9	712.657.180	3,1	+ 141.852.540	19,9
II	III	Poste corrett.ve e comp.ve	291.117.621	1,0	1.061.405.538	4,6	- 770.287.917	72,5
II	IV	Entrate non classificabili	204.909.762	0,7	562.895.190	2,5	- 357.985.428	63,6
		Totale entrate correnti	28.965.597.691	100	22.803.601.844	100	+6.161.995.847	27,0
III	II	Alienaz.ne immob.ni tec.ne	1.600.000	0,1	2.637.500	0,1	- 1.037.500	39,3
	III	Realizzo di valori mobiliari	8.700.000.000	99,5			+8.700.000.000	
III	IV	Riscossione crediti	45.992.636	0,1	94.915.270	3,7	- 48.922.634	51,5
IV	I	Trasf.ti c/capitale d. Stato	294.195.890	0,3	2.463.346.265	96,2	- 2.169.150.375	88,0
IV	IV	Trasf.ti c/capitale da altri			—			
V	II	Depositi terzi a cauzione			—			
		Totale entrate c/capitale	9.041.788.526	100	2.560.899.035	100	+ 6.480.889.491	253,0
		TOTALE GENERALE	38.007.386.217		25.364.500.879		12.642.885.338	49,8

Dalle tabelle che precedono si rileva che le entrate sono passate, nel complessivo, da Lit. 25.364.500.879 dell'esercizio 1995 a Lit. 38.007.386.217 nell'esercizio 1996

Per le differenze registrate nelle singole categorie delle entrate correnti ed in c/capitale è da sottolineare quanto segue:

Entrate correnti

Trasferimenti attivi correnti (Titolo I — Categoria II)

- Capitolo CE-1 Contributo dello Stato. L'importo di Lit. 5.864.751.500 si riferisce per Lit. 4.713.205.000 alla quota anno 1996 relativa alla convenzione con il Ministero dei Lavori Pubblici per la manutenzione straordinaria parti comuni, firmato a Roma il 30.12.96 a valere per gli anni 1996 e 1997, e per Lit. 1.151.546.500 quale quota anno 1996 della convenzione 22.12.95, parimenti stilata con il Ministero dei Lavori Pubblici per la manutenzione ordinaria parti comuni.

- Capitolo CE-3 Devoluzione tasse portuali. L'importo di Lit. 4.713.614.790 si riferisce interamente alla tassa portuale, devoluta all'Azienda tramite la locale Circoscrizione della dogana, ai sensi della L. 05.05.76 n° 355.

Entrate per prestazione di servizi (Titolo II — Cat. I)

Nelle tavole sottoriportate, sono dettagliatamente indicate, suddivise per voce tariffaria, le entrate accertate per prestazione di servizi all'utenza, confrontate con gli stessi dati riferiti al precedente anno 1995.

PRESTAZIONI	1996		1995		DIFFERENZE	
	Quantità	Accert.ti	Quantità	Accert.ti	Quantità	Accert.ti
a — contenitori						
1 — pieni	127.486	5.354.810.714	136.264	5.691.866.200	- 8.778	- 337.055.486
2 — vuoti	50.772	1.383.049.500	60.213	1.642.320.750	- 9.441	- 259.271.250
TOTALE	178.258	6.737.860.214	196.477	7.334.186.950	- 18.219	- 596.326.736
3 — Mancata resa	9.008	283.301.600	17.633	554.557.850	- 8.625	- 271.256.250
4 — voci varie		136.939.805		208.785.265		- 71.845.460
5 — Art. 3		109.925.799		127.301.415		- 17.375.616
TOTALE contenitori		7.268.027.418		8.224.831.480		- 956.804.062
b — Gru a tarif. orar.						
1 — ore lavorate	1.049	138.188.158	2.369	301.288.539	- 1.320	- 163.100.381
2 — voci varie		22.968.650		27.676.950		- 4.708.300
3 — Art. 3		3.279.223		7.116.947		- 3.837.724
TOTALE gru tar. orar.		164.436.031		336.082.436		- 171.646.405
c — Rinfusi						
1 — tonnellate mov.	389.854	1.350.670.798	472.335	1.644.400.543	- 82.481	- 293.729.745
2 — voci varie		7.340.000		14.253.800		- 6.913.800
3 — Art. 3		20.861.072		24.390.367		- 3.529.295
TOTALE rinfusi		1.378.871.870		1.683.044.710		- 304.172.840
d - Virate						
1 — Virate diverse		12.513.600		13.544.010		- 1.030.410
2 — voci varie		145.800		880.700		- 734.900
3 — Art. 3		745.206		435.974		+ 309.232
TOTALE virate		13.404.606		14.860.684		- 1.456.078
f - Tot. Mezzi Mecc. a) + b) + c) + d)		8.824.739.925		10.258.819.310		- 1.434.079.385
Prov. Staz. Mar.ma		586.476.718		627.823.191		- 41.346.473
Prov. art. 20 L. 84/94		415.548.485				+ 415.548.485
Magazzini ed Aree	(*)	6.835.304.170		6.184.563.490		+ 650.740.680
Proventi div. (Lic.Impr.)		374.625.000		24.000.000		+ 350.625.000
TOTALE GENERALE		17.036.694.298		17.095.205.991		3- 58.511.693

(*) di cui per canoni demaniali "ex capitaneria" Lit. 848.611.500.

Confrontando invece, i predetti risultati previsionali di bilancio, abbiamo per ogni singolo capitolo in oggetto le seguenti differenze evidenziate.

RISULTATIES. 1996	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	DIFFERENZE		
			SU PREV.NI INIZ.	SU PREV.NI DEF.VE	SU ES. PREC
Capitolo CE — 14 Proventi Servizio traffico merci					
8.824.739.925	2.500.000.000	8.900.000.000	6.324.739.925	- 75.260.075	- 1.434.079.385
Capitolo CE — 15 Proventi Stazione Marittima					
586.476.718	600.000.000	600.000.000	- 13.523.282	- 13.523.282	-41.346.473
Capitolo CE — 16 Proventi art. 20 L. 84/94					
415.548.485	6.400.000.000	350.000.000	-5.984.451.515	65.548.485	415.548.485
Capitolo CE — 17 Proventi Magazzini e Spazi					
6.835.304.170	1.650.000.000	6.450.000.000	5.185.304.170	+ 385.304.170	+ 650.740.680
Capitolo CE — 18 Proventi Diversi (Lic. Impr.) Art. 16 L. 84/94					
374.625.000	150.000.000	500.000.000	224.625.000	- 125.375.000	350.625.000
TOTALI					
17.036.694.298	11.300.000.000	16.800.000.000	5.736.694.298	236.694.298	- 58.511.693

Redditi e proventi patrimoniali (Titolo II — Categoria II)

L'importo di Lit. 854.509.720, e di cui al capitolo CE-21, è costituito da:

- Lit. 195.750.000 - intera cedola maturata all'1.8.1996 sui vecchi titoli B.T.P. 10% del valore nominale Lit. 3.915.000.000.
- Lit. 32.625.000 - rateo interessi per il mese di gennaio 1997 sui titoli B.T.P. precitati.
- Lit. 243.481.680 - interessi anticipati per il periodo 8.8.96 - 30.5.97 sui nuovi titoli BOT acquistati in data 8.8.96, valore nominale Lit. 3.915.000.000 in sostituzione dei precitati titoli B.T.P. L'intero importo degli interessi è rettificato da scrittura compensativa nel conto Profitti e Perdite (Risconto Passivo) per Lit. 107.962.738 per il periodo 1.1.97 - 30.5.97.
- Lit. 52.508.739 per interessi maturati sul deposito vincolato per T.F.R., intrattenuto presso il tesoriere M.P.S. in aggiunta ai suddetti titoli.
- Lit. 330.144.301 per interessi maturati sulle disponibilità liquide (cassa) intrattenute presso la Sezione Provinciale di Tesoreria della Banca d'Italia ai sensi della legge sulla Tesoreria Unica (L. n° 720 del 29 ottobre 1984).

Poste correttive e compensative di spese correnti (Titolo II — Categoria III)

L'importo complessivo di Lit. 291.117.621 si riferisce:

- per Lit. 20.626.890 a somme rimborsate dall'INAIL per diarie corrisposte a dipendenti assenti dal lavoro per infortunio.
- per Lit. 242.384.361 a recuperi e rimborsi diversi effettuati nei confronti di terzi, utenti, fornitori, dipendenti ecc. per rivalsa di spese anticipate, e registrate nel presente capitolo a rettifica di costi per l'importo equivalente appunto al rimborso.
- per Lit. 28.106.370 (CE-25) a somme corrisposte dal Ministero dei Lavori Pubblici, a conguaglio 1995, per la manutenzione torri-faro, per il periodo precedente la stipula della convenzione della manutenzione ordinaria parti comuni.

Entrate non classificabili in altre voci (Titolo II — Cat. IV)

L'importo di Lit. 204.909.762 è costituito da:

- Lit. 20.000.000 per quota forfettaria di rimborso spese per gestione annua del bar-ristorante della Stazione Marittima.
- Lit. 19.237.500 importo introitato a seguito di conguaglio ASEM.
- Lit. 12.115.500 per vendita di rottami alla ditta FE.ME.
- Lit. 40.882.000 per interessi derivanti dal deposito fruttifero del capitale sociale della Società Darsena Toscana, in attesa della omologazione e successiva cessione della stessa ai sensi dell'art. 20 L. 84/94.
- Lit. 10.437.213 per interessi relativi al ritardato rimborso IVA 1995.
- Lit. 102.237.549 per interessi di mora da utenti.

Entrate in conto Capitale

Lit. 9.041.788.526; tali entrate si riferiscono a:

- Lit. 1.600.000 per entrate rivenienti da smobilizzo di beni patrimoniali di proprietà (n° 2 fotocopiatrici) (CE-29).
- Lit. 8.700.000.000 per valore di realizzo delle società costituite ex art. 20 L. 84/94 (CE-31).
- Lit. 45.992.636 (CE-36) per rimborso di anticipazioni corrisposte al personale dipendente.
- Lit. 294.195.890 per sovrattassa di ancoraggio (CE-40).

A/1/b — Spese

Nella categoria delle spese correnti, ammontanti a complessive Lit. 30.327.214.667 si è riscontrato, come risulta dalla sotto riportata tabella di raffronto, un incremento di Lit. 14.041.099.048.

Tit.	Cat.	Denominazione	1996	%	1995	%	Differenza	%
I	I	Spese per gli organi dell'Ente	190.948.970	0,1	183.640.125	1,1	7.308.845	3,9
I	II	Oneri per il personale	9.134.545.986	30,0	7.871.677.270	48,4	1.262.868.716	16,6
I	IV	Spese acquisto beni consumo e servizi	4.158.308.582	13,6	3.514.132.050	21,6	644.176.532	18,3
I	V	Contributi aventi att.za allo sviluppo attività portuali	15.337.160.201	50,5	3.432.481.505	21,1	11.904.678.696	346,8
I	VI	Oneri Finanziari	6.334.856	0,1	120.562.391	0,7	- 114.227.535	94,7
I	VII	Imposte e tasse	1.451.722.115	4,7	1.129.344.557	6,9	322.377.558	28,5
I	VIII	Poste corrett. comp.	48.193.957	0,1	34.277.721	0,2	13.916.236	40,6
I	IX	Spese non classific. in altre voci			—			
		TOTALE	30.327.214.667		16.286.115.619	100	14.041.099.048	86,2

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

Spese per gli organi dell'Ente (Titolo I — Categoria I)

Hanno subito un incremento, passando da Lit. 183.640.125 dell'anno 1995, a Lit. 190.948.970 dell'anno 1996.

Oneri per il personale (Titolo I — Categoria II)

Gli oneri per il personale (capitoli CU-2, CU-3 e CU-8) sono passati complessivamente da Lit. 7.669.868.110 dell'esercizio finanziario 1995, a Lit. 8.999.884.761 del 1996, con un incremento in valore assoluto di Lit. 1.300.016.651.

Il costo complessivo medio annuo pro-capite è salito da Lit. 73.332.077 a Lit. 85.713.188.

Dalla analisi critica delle allegate tabelle, particolarmente della seconda, quella relativa appunto alle medie annue pro-capite, si evidenzia che l'aumento medio annuo pro-capite di Lit. 12.381.111 è diretta conseguenza di n° 9 effetti, e precisamente:

- a) Stipendio, + Lit. 3.241.589. Detto aumento è riconducibile a due fattori quali il rinnovo del contratto collettivo nazionale che ha inciso per l'intero periodo dell'anno, e l'adeguamento dei livelli retributivi ai nuovi profili professionali determinatisi con la nuova pianta organica della A.P..
- b) Scatti biennali, + Lit. 205.270. L'aumento deriva dalla applicazione degli automatismi contrattuali connessi con questa voce stipendiale.
- c) Indennità di contingenza, - Lit. 216.678 e
- d) 2° elemento, - Lit. 60.857. La riduzione deriva dal riassetto della pianta organica, che ha comportato per n. 3 dipendenti il riconoscimento dal 1.6.96 della qualifica dirigenziale, con conseguente cancellazione delle due specifiche voci retributive, non previste dal contratto dei dirigenti.
- e) Aggiunta di famiglia, + Lit. 8.654. L'aumento deriva dalla applicazione della nuova tabella di computo disposta con decreto 11.4.96 Ministero del Lavoro e Previdenza Sociale.
- f) Festività, + Lit. 16.474. L'aumento è sia diretta conseguenza della precedente voce a) Stipendio, sia del fatto che nel 1996 sono state godute meno festività e questo ha comportato con la mensilità di Dicembre un maggior costo per la liquidazione appunto delle festività non godute.
- g) Indennità di mansione, + Lit. 2.916. Tale indennità è corrisposta ad un unico dipendente non vedente, in funzione della presenza. Nel 1996 si sono verificate meno assenze.
- h) Una tantum, + Lit. 1.446.133. In sede di rinnovo di contratto collettivo nazionale è stata prevista a sanatoria del 1995 l'erogazione al personale in servizio al 1-1-96 di un importo definito appunto "una tantum".
- i) Premio di anzianità, + Lit. 1.653.127. Il nuovo contratto collettivo nazionale ha previsto la cancellazione di questa voce retributiva, che veniva liquidata al raggiungimento del 25° anno di anzianità, con liquidazione a sanatoria dell'importo proporzionale agli effettivi anni di anzianità maturati al 31.10.96 purché dipendenti già in servizio al 1.1.85.
- j) Conguaglio detrazioni per scioperi - Lit. 74.553. Nel corso dell'anno 1996 sono state effettuate più ore di sciopero rispetto al precedente anno 1995, con conseguente incremento dei conguagli negativi.
- m) Accantonamenti per costi e competenze - Lit. 697.806. Nel rispetto del principio della competenza, al 31.12.1996 si è provveduto ad impegno di spesa per il Premio di Produzione 1996 da liquidare nel successivo anno 1997. Tale impegno è stato conteggiato in via provvisoria in Lit. 480.000.000. La differenza negativa rispetto al precedente anno 1995, è dovuta al fatto che nel 1995 si procedette ad impegnare, oltre al Premio di Produzione 1995, anche l'importo di Lit. 153.270.000 quale accantonamento provvisorio per il maggior onere, poi definito nel 1996, conseguente al rinnovo di contratto collettivo. Tale impegno di spesa, utilizzato nel 1996 per la liquidazione appunto degli aumenti derivanti per l'anno 1996 dal rinnovo di contratto, ovviamente non è stato assunto, non essendocene motivo nell'anno 1996, e questo ha determinato la differenza negativa.
- n) Straordinario + Lit. 371.282 ed Indennità di disponibilità e flessibilità + Lit. 84.409. L'incremento

- di spesa è diretta conseguenza del maggior numero di ore lavorate rispetto al precedente anno 1995, a parità di numero di dipendenti in organico (n° 105). Infatti nel 1995 sono state lavorate complessivamente 18.670 ore, contro 21.076 del 1996.
- o) Compenso turno medializzato — Lit. 178.052. La differenza negativa è in realtà solo apparente, derivando dal fatto che per i dipendenti quadri, il compenso medializzato è confluito nella generica voce stipendio (voce A). E quindi, caricato sul capitolo CU-2 anziché CU-3.
 - p) Voci diverse + 1.386.885. Nel corso dell'anno 1996 sono state liquidate al personale dipendente alcune indennità nuove rispetto al precedente anno 1995, ricomprese per necessità di sintesi sotto la generica denominazione "voci diverse"; tra queste, indennità diverse riconosciute con sentenze conseguenti cause giudiziarie, conguagli attivi a dipendenti e compenso indennità di percorrenza per i dipendenti che hanno lavorato in Darsena Toscana.
 - q) Indennità turno — Lit. 28.033. E' questo un compenso alternativo a quello denominato "medializzato" che viene liquidato quando il dipendente è assente per malattia, infortunio sul lavoro o ferie. Nel corso dell'anno 1996 si è registrata una maggiore presenza sul lavoro con conseguente riduzione della voce retributiva in oggetto.
 - r) Oneri previdenziali ed assistenziali + Lit. 5.212.497. L'incremento in parte è conseguenza proporzionale delle variazioni intervenute nelle varie voci di retribuzione, ed in parte deriva dal fatto che l'Istituto Previdenziale INPDAP (ex CPDEL) con la riforma previdenziale ha applicato dal 1.1.96 il coefficiente contributivo anche alle voci stipendiali variabili, voci che erano escluse all'assoggettamento a ritenuta previdenziale e conseguentemente anche dal trattamento pensionistico fino al 31.12.95.

VALORI ASSOLUTI

VOCI RETRIBUTIVE	1996	1995	DIFFERENZA
1 Stipendio (14 mens.tà)	2.284.837.061	1.944.470.161	340.366.900
2 Scatti biennali	483.887.114	462.333.715	21.553.399
3 Indennità contigenza	1.528.958.060	1.551.709.264	- 22.751.204
4 2° elemento	57.590.000	63.980.000	- 6.390.000
5 Aggiunta famiglia	39.166.001	38.257.334	908.667
6 Festività	81.423.766	79.693.984	1.729.782
7 Indennità mansione	2.230.740	1.924.560	306.180
8 Premio prod.ne (V.v.12)		—	
9 Una tantum	151.844.000	—	151.844.000
10 Premio anzianità	173.578.370	—	173.578.370
11 Cong. detraz. x scioperi	- 9.515.112	- 1.687.086	- 7.828.026
12 Acc.li x costi comp.ze	480.000.000	553.270.000	- 73.270.000
TOTALE SPESA COMPETENZE FISSE (CU-2)	5.274.000.000	4.693.951.932	580.048.068
13 Straord.	329.930.592	290.946.032	38.984.566
14		—	
15 Ind.tà orario spezzato		—	
16 Compenso turno medializzato	374.657.470	393.352.915	- 18.695.445
17 Compenso t. notte e IV t.		—	
18 Voci diverse	145.623.024	—	145.623.024
19 Indennità disp.tà e flessibilità	424.139.830	415.276.830	8.863.000
20 Indennità turno (infortuni malattia — varie)	13.874.078	16.817.750	- 2.943.672
21 Gettoni commissioni	5.775.000	4.950.000	825.000
22 Acc.li per costi complessivi		—	
23 Pagamento R.C.		—	
TOTALE COMPETENZE VAR.LI (CU-3)	1.294.000.000	1.121.343.527	172.656.473
TOTALE LORDO COMPETENZE	6.568.000.000	5.815.295.459	752.704.541
Oneri Prev.li ass.li (CU-8)	2.431.884.761	1.884.572.651	547.312.110
Oneri di comp.za es.	8.999.884.761	7.699.868.110	1.300.016.651
Media dip.ti in serv.	105	105	
Costo medio annuo	85.713.188	73.332.077	12.381.111
TOTALE CAPITOLI 2 3 8	8.999.884.761	7.699.868.110	1.300.016.651

Altri oneri per il personale

VOCI RETRIBUTIVE	1996	1995	DIFFERENZA
Indennità rimborsi per missioni (CU-5)	36.896.319	58.742.020	- 21.845.701
Spese per organizzazione corsi (CU-7)	1.240.000	2.240.000	- 1.000.000
Altri oneri (CU-6)	96.524.906	82.177.140	14.347.766
TOTALE ALTRI ONERI	134.661.225	143.159.160	- 8.497.935

VALORI MEDI ANNUI PRO-CAPITE

VOCI RETRIBUTIVE	1996	1995	DIFFERENZA
1 Stipendio (14 mens.tà)	21.760.352	18.518.763	3.241.589
2 Scatti biennali	4.608.448	4.403.178	205.270
3 Indennità contingenza	14.561.505	14.778.183	- 216.678
4 2° elemento	548.476	609.333	- 60.857
5 Aggiunta famiglia	373.009	364.355	8.654
6 Festività	775.464	758.990	16.474
7 Indennità mansione	21.245	18.329	2.916
8 Premio prod.ne (V.v.12)		—	
9 Una tantum	1.446.133	—	1.446.133
10 Premio anzianità	1.653.127	—	1.653.127
11 Cong. detraz. x scioperi	- 90.620	- 16.067	- 74.553
12 Acc.ti x costi comp.ze	4.571.432	5.269.238	- 697.806
TOTALE SPESA COMPETENZE FISSE (CU-2)	50.228.571	44.704.302	5.524.269
13 Straord.	3.142.196	2.770.914	371.282
14		—	
15 Ind.tà orario spezzato		—	
16 Compenso turno medializzato	3.562.166	3.746.218	- 178.052
17 Compenso t. notte e IV t.		—	
18 Voci diverse	1.386.885	—	1.386.885
19 Indennità disp.tà e flessibilità	4.039.426	3.955.017	84.409
20 Indennità turno (infortuni malattia — varie)	132.136	160.169	- 28.033
21 Gettoni commissioni	55.000	47.146	7.854
22 Acc.ti per costi complessivi		—	
23 Pagamento R.C.		—	
TOTALE COMPETENZE VAR.LI (CU-3)	12.323.809	10.679.464	1.644.345
TOTALE LORDO COMPETENZE	62.552.380	55.383.766	7.168.614
Oneri Prev.li ass.li (CU-8)	23.160.808	17.948.311	5.212.497
Oneri di comp.za es.	85.713.188	73.332.077	12.381.111
Media dip.ti in serv.	1	1	1
Costo medio annuo	85.713.188	73.332.077	12.381.111
TOTALE CAPITOLI 2 3 8	85.713.188	73.332.077	12.381.111

Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi (Titolo I — Categoria IV)

Nei capitoli delle spese per l'acquisto di beni di consumo e prestazione di servizi, si sono verificate le variazioni sotto riportate con un incremento di Lit. 644.176.532 pari al 18,3%. Nella tabella sotto riportata sono dettagliatamente indicate le differenze capitolo per capitolo rispetto agli impegni dell'anno precedente.

Cap.	DENOMINAZIONE	1995	1996	DIFFERENZA	%
10	Prestazioni di terzi per gestione serv. portuali	76.069.240	76.520.397	451.157	0,1
11	Prest.ne terzi per manut. e riparazioni	848.945.756	935.874.219	86.928.463	10,2
12	Acquisto materiale consumo	406.139.210	391.537.860	- 14.601.350	3,6
13	Noleggio mezzi tecnici	—			
14	Utenze varie	1.095.994.169	1.433.694.229	337.700.060	0,1
15	Materiale economato	28.901.114	26.552.341	- 2.348.773	8,1
16	Vestiaro	27.542.675	31.252.510	3.709.835	13,4
17	Spese rappresentanza	4.222.354	6.915.000	2.892.646	68,5
18	Spese postali telegraf. telefoniche	105.977.148	133.712.714	27.735.566	26,2
19	Spese per consulenze e prestazioni prof.li	219.487.970	116.984.910	- 102.503.060	46,7
20	Locazioni passive	8.795.740	287.880	- 8.507.860	96,7
21	Spese promoz.li e prop.	31.815.082	153.818.783	122.003.701	383,4
22	Spese legali giudiz.i	10.854.664	55.000.000	44.145.336	406,7
23	Premi assicurazione	189.578.875	243.278.972	53.700.097	28,3
24	Spese pulizia	216.582.349	223.683.718	7.101.369	3,3
25	Spese diverse	243.225.704	329.195.049	85.969.345	35,3
	TOTALE	3.514.132.050	4.158.308.582	644.176.532	18,3

Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale (Categoria V)

Capitolo CU-26 Contributo allo sviluppo attività portuali

L'importo di Lit. 15.337.160.201 si riferisce:

— per Lit. 12.045.890.069 alla quota 60% a carico della A.P. per la realizzazione delle opere, da affettuarsi con contributo U.E./Stato/Regione 40% e precisamente:

Opera	Quota 100%	Quota 60%
a) Risanamento zona cantierini e realizzazione nuove strutture accoglienza Stazione Marittima	12.127.420.119	7.276.452.119
b) Risanamento Darsena n° 1 Porto Nuovo	7.949.062.917	4.769.437.950

La quota 40% ovviamente è registrata in partite di giro.

— per Lit. 3.291.270.132 ad altri interventi effettuati a totale carico della A.P. su beni a pertinenza demaniale a favore dello sviluppo di attività portuali. A detta cifra, è utile precisarlo, deve aggiungersi l'importo di Lit. 454.283.797 caricato sul capitolo CU-14 Utenze Varie, per energia elettrica delle torri faro.

Oneri tributari (Titolo I — Categoria VII)

L'importo complessivo di Lit. 1.451.722.115 si riferisce a:

— per Lit. 24.468.750 imposta cedolare B.T.P. (1^a cedola)
— per Lit. 456.667.000 Imposta sul Patrimonio netto, saldo 1995 + 1^a e 2^a acconto 1996;
— per Lit. 504.309.000 IRPEG saldo 1995 + 1^a e 2^a rata acconto 1996;
— per Lit. 259.185.000 ILOR 1^a e 2^a rata di acconto 1996;
— per Lit. 8.423.000 ICI 1^a rata di acconto 1996 e saldo 1996;
— per Lit. 37.778.004 tassa R.S.U. competenza 1996;
— per Lit. 780.000 ICIAP Livorno e Porto Santo Stefano;
— per Lit. 24.468.750 imposta cedolare B.T.P. (2^a cedola);
— per Lit. 30.435.210 imposta IRPEG su interessi anticipati acquisto B.O.T.;
— per Lit. 14.825.964 IRPEG su interessi maturati sul deposito T.F.R. intrattenuto presso il M.P.S.;
— per Lit. 90.381.437 IRPEG su interessi maturati sulle disponibilità liquide (cassa) intrattenute presso la Banca d'Italia (L. 720/84);

Poste correttive e compensative di entrate correnti (Titoli I — Categoria VIII)

La spesa registrata al CU-29 di Lit. 48.193.957 si riferisce alla compensazione e rimborso di entrate correnti già accertate.

Spese in conto capitale

Le spese in conto capitale sono risultate complessivamente di Lit. 9.589.228.857 contro Lit. 11.389.483.830 dell'esercizio precedente.

Le differenze rispetto agli stanziamenti sono evidenziati nella tabella seguente:

ESERCIZIO 1996			DIFFERENZA		
Impegni	Prev. iniz.	Prev. def.ve	su prev. iniz.	su prev. def.ve	su es. prec.
Cu 35 — Acquisizione immobili					
—	300.000.000	500.000.000	300.000.000	500.000.000	— 409.275.432
CU 37 — Acquisizione di attrezzature e macchinari					
3.479.433.115	1.000.000.000	4.000.000.000	2.479.433.115	— 520.566.885	1.928.106.605
CU 38 — Acquisto di mobili e macchine					
58.071.779	200.000.000	200.000.000	— 141.928.221	— 141.928.221	— 38.625.539
CU 40 — Sottoscrizione di partecipazioni azionarie					
3.000.000.000	3.000.000.000	3.000.000.000	—	—	— 5.700.000.000
CU 43 — Versamenti c/depositi bancari (T.F.R.)					
—	—	650.000.000	—	— 650.000.000	— 559.663.162
CU 46 — Concessione Prestiti a breve scadenza					
5.000.000	200.000.000	200.000.000	— 195.000.000	— 195.000.000	5.000.000
CU 47 — Depositi a cauzione presso terzi					
—	—	—	—	—	—
CU 49 — Indennità T.F.R. liquidate al personale cessato dal servizio					
3.039.223.963	400.000.000	3.100.000.000	2.639.223.963	— 60.776.037	2.966.702.549
CU 55 — Restituzione depositi a cauzione					
7.500.000	40.000.000	40.000.000	— 32.500.000	— 32.500.000	— 7.500.000

Le spese per partite di giro che pareggiano nella somma di Lit. 18.628.385.005. con le entrate registrate allo stesso titolo sono le seguenti:

Capitolo CU 56 — Versamento ritenute erariali	Lit.	1.729.083.405
Capitolo CU 57 — Versamento ritenute prev.li e ass.li	Lit.	662.683.408
Capitolo CU 58 — Versamento ritenute diverse	Lit.	153.584.066
Capitolo CU 59 — I.V.A.	Lit.	1.262.434.861
Capitolo CU 60 — Anticipazioni al personale	Lit.	46.146.168
Capitolo CU 61 — Versamento trattenute a favore di terzi	Lit.	68.312.925
Capitolo CU 63 — Somme pagate per conto terzi	Lit.	14.574.399.003
Capitolo CU 64 — Partite in sospeso	Lit.	131.741.142

A/2 — Gestione di cassa

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

INCASSI		PAGAMENTI	
Trasf.li attivi correnti	5.746.634.937	Compensi organi amm.ne	191.529.070
Prestazione servizi	17.790.961.266	Oneri per il personale	9.200.353.963
Interessi attivi	779.759.953	Spese per acquisto beni consumo e servizi	3.731.075.264
Poste corr.ve e comp.ve di spese cor.	990.588.834	Contributi sviluppo att. port.li	4.428.776.402
Entrate varie ed eventuali	880.226.053	Restituzione e rimborsi	47.327.143
		Interessi passivi	6.443.106
		Imposte e tasse	1.878.948.194
TOTALE ENTRATE CORRENTI	26.188.171.043	TOTALE SPESE CORRENTI	19.484.453.142
Cessazione immobilizz. tecniche	1.600.000	Acquisizione immobili	169.304.000
Prelev.to da depositi bancari		Acquisizione imm.ni tecniche	1.084.193.268
Riscossione da comp.le ass.ne		Sottoscr.ne a acqu. partec.ni azionarie	11.580.000.000
Realizzo di valori mobiliari	8.700.000.000	Vers.to c/depositi bancari (TFR)	248.529.162
Riscossione di altri crediti	45.992.636	Concessione prestiti al personale	5.000.000
Trasferimenti c/capitale	510.932.713	Depositi a cauzione presso terzi	
Depositi di terzi a cauzione		TFR liquidato nell'esercizio	246.852.845
Entrate per partite di giro	5.727.193.031	Restituzione depositi a cauzione	7.500.000
		Restituzione per partite di giro	7.884.925.822
TOTALE INCASSI	41.173.889.423	TOTALE PAGAMENTI	40.710.758.239
FONDO INIZIALE DI CASSA	27.197.536.188	SALDO FINALE DI CASSA	27.660.667.372
TOTALE GENERALE	68.371.425.611	TOTALE A PAREGGIO	68.371.425.611

A/c — Gestione di residui

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

A/c/1 — Residui attivi

	Correnti	c/capitale	Partite giro	Totale
Al 1° gennaio 1996	7.558.959.719	240.736.823	2.215.632.315	10.015.328.857
Incassati nell'es. 1996	6.584.258.194	240.736.823	705.436.743	7.530.431.760
Variazioni	- 7.128.407	-	- 380.867.000	- 387.995.407
Rimanezze residui 1995	967.573.118	-	1.129.328.572	2.096.901.690
Provenienti dall'es. 1996	9.361.684.842	24.000.000	13.606.628.717	22.992.313.559
Risultanze al 31.12.96	10.329.257.960	24.000.000	14.735.957.289	25.089.215.249

I residui attivi ammontanti a Lit. 25.089.215.249 che dall'esercizio 1996, vengono trasferiti al successivo, sono costituiti dai seguenti crediti

— Parte corrente

— Verso lo Stato per tasse portuali	Lit.	600.000.000
— Verso utenti (Mezzi meccanici + Aree + Staz. marittima)	Lit.	3.866.434.464
— Banca d'Italia e M.P.S. per interessi attivi	Lit.	382.653.040
— Ministero Lavori Pubblici	Lit.	4.713.205.000
— Verso fornitori (Italgru)	Lit.	383.000.000
— Verso Ufficio IVA per interessi di mora	Lit.	197.817.000
— Utenti e ditte varie per interessi di mora e rimborsi	Lit.	186.148.456
Totale parte corrente	Lit.	10.329.257.960

— Conto Capitale

— Verso lo Stato per tasse portuali (Sovratassa di ancoraggio)	Lit.	24.000.000
Totale conto capitale	Lit.	24.000.000

— Partite di giro

— Verso utenti per I.V.A.	Lit.	65.857.384
— Verso Ufficio I.V.A.	Lit.	1.071.814.555
— Verso dipendenti per anticipazioni concesse	Lit.	6.124.455
— Verso Compagnie di Assicurazione e ditte varie per rimborsi	Lit.	3.405.477.770
— Crediti diversi per partite in sospeso	Lit.	34.844.296
— Verso regione (Reg. 2081/93)	Lit.	10.014.592.967
— Verso Min. Trasp. e Nav. (per escavi)	Lit.	137.245.862
— Totale partite di giro	Lit.	14.735.957.289
— Totale Residui Attivi al 31.12.1996	Lit.	25.089.215.249

A/c/2 — Residui passivi

	Correnti	C/capitale	Partite di giro	Totale
Al 1° gennaio 1996	5.179.729.062	10.299.129.772	2.374.941.099	17.853.799.933
Pagati nell'es. 1996	5.083.932.862	9.934.062.827	2.334.854.704	17.352.850.393
Variazioni	-283.000	- 1.344.537	- 4.080.000	- 5.707.537
Rimanenza residui 1995	95.513.200	363.722.408	36.006.395	495.242.003
Provenienti dall'es. 1996	15.926.694.387	6.181.912.409	13.078.313.887	35.186.920.683
Totale al 31.12.96	16.022.207.587	6.545.634.817	13.114.320.282	35.682.169.686

I residui passivi al 31 dicembre 1996 si riferiscono ai seguenti debiti:

— *Parte corrente*

— Organi dell'Ente	Lit.	99.500
— Dipendenti dell'Azienda	Lit.	704.199.388
— Dipendenti per corsi formazione personale	Lit.	600.000
— Oneri Previdenziali sul debito verso dipendenti	Lit.	291.932.635
— Ditte varie per lavori manutenzione torri faro	Lit.	18.582.660
— Ditte varie per lavori manutenzione e riparazione	Lit.	271.728.894
— Ditte varie per fornitura materiali ricambio e consumo	Lit.	100.776.144
— ENEL per fornitura energia elettrica ed utenze varie	Lit.	255.567.384
— Ditte varie per materiale economato	Lit.	7.900.726
— Ditte varie per fornitura vestiario lavoro	Lit.	11.259.000
— Forniture varie e rimborsi diversi	Lit.	83.816.099
— Prestazioni professionali	Lit.	160.156.400
— Spese pulizia	Lit.	30.280.735
— Spese diverse	Lit.	72.791.320
— Ditte varie per lavori sui beni demaniali	Lit.	13.907.309.301
— Imposte e tasse	Lit.	105.207.401
— Totale	Lit.	16.022.207.587

— *Conto Capitale*

— Ditte varie lavori su immobili di proprietà	Lit.	3.100.000
— Ditte varie per fornitura attrezzature meccaniche (di cui Lit. 3 miliardi per telematizzazione)	Lit.	3.579.496.905
— Ditte varie per fornitura mobili ed arredi	Lit.	13.674.541
— Sottoscrizione partecipazioni azionarie	Lit.	120.000.000
— Per indennità di anzianità	Lit.	2.829.363.371
Totale Conto Capitale	Lit.	6.545.634.817