

Commissione delle comunità europee incompatibile per larga parte con le disposizioni, in materia di concorrenza, del trattato C.E..

Per superare questa situazione di stallo spetta soprattutto ai competenti Ministeri farsi promotori di soluzioni, sul piano sia legislativo che amministrativo, le quali possano essere conciliabili con l'ordinamento comunitario.



PAGINA BIANCA

RELAZIONE B

**RELAZIONE
DEL DIRIGENTE AMMINISTRATIVO**

PAGINA BIANCA

Al Presidente della Autorità Portuale
Sede

Oggetto: Consuntivo esercizio 1997

Il Conto Consuntivo per l'esercizio 1997 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 Amministrativo, nelle more della approvazione da parte dei Vigilanti Ministeri del nuovo Regolamento Amministrativo e Patrimoniale, ai sensi dell'art. 6 L. 84/94, secondo le norme contenute nel precedente 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;
- 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 confronto 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	25.150.500.448	26.290.683.313		1.140.182.865
Conto Capitale	5.621.568.954	5.643.014.017		21.445.063
Partite di giro	18.946.035.618	18.946.035.618		
Totale	49.718.105.020	50.879.732.948		1.161.627.928

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

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. 18.946.035.618 si hanno i seguenti risultati:

	CORRENTI	C/CAPITALE	TOTALE
ENTRATE			
Previsione iniziale	13.851.546.500	25.310.000.000	39.161.546.500
Variazioni di bilancio	6.177.205.000	1.100.000.000	7.277.205.000
Previsione finale	20.028.751.500	26.410.000.000	46.438.751.500
Accertamenti	25.150.500.448	5.621.568.954	30.772.069.402
Differenza rispetto prev. iniziali	11.298.953.948	-19.688.431.046	-8.389.477.098
Differenza rispetto prev. finali	5.121.748.948	-20.788.431.046	-15.666.682.098
USCITE			
Previsione iniziale	12.127.000.000	4.310.000.000	16.437.000.000
Variazioni di bilancio	15.468.655.000	1.841.000.000	17.309.655.000
Previsione definitiva	27.595.655.000	6.151.000.000	33.746.655.000
Impegni	26.290.683.313	5.643.014.017	31.933.697.330
Differenza rispetto prev. iniziali	14.163.683.313	1.333.014.017	15.496.697.330
Differenza rispetto prev. Finali	-1.304.971.687	-507.985.983	-1.812.957.670

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

Tit.	Cat.		1997	%	1996	%	Differenza	%
I	I	Trasferimenti attivi correnti	9.909.564.395	39,4	10.578.366.290	36,5	-668.801.895	-6,3
II	I	Prestazioni servizi	9.725.881.884	38,7	17.036.694.298	58,8	-7.310.812.414	-42,9
II	II	Redditi e prov.ti patr.li	3.025.357.529	12,0	854.509.720	3,0	2.170.847.809	254,0
II	III	Poste correttive e comp.ve	569.273.983	2,3	291.117.621	1,0	278.156.362	95,5
II	IV	Entrate non classificabili	1.920.422.657	7,6	204.909.762	0,7	1.715.512.895	837,2
		Totale entrate correnti	25.150.500.448	100,0	28.965.597.691	100,0	-3.815.097.243	-13,2
III	II	Alienaz.ne immob.ni tecniche	110.180.332	2,0	1.600.000	0,0	108.580.332	6786,3
III	III	Realizzo di valori mobiliari	385.000.000	6,8	8.700.000.000	96,2	-8.315.000.000	-95,6
III	IV	Riscossione crediti	4.437.566.812	78,9	45.992.636	0,5	4.391.574.176	9548,4
IV	I	Trasf.ti c/capitale dallo Stato	688.821.810	12,3	294.195.890	3,3	394.625.920	134,1
IV	IV	Trasf.ti c/capitale da altri						
V	II	Depositi terzi a cauzione						
		Totale entrate c/capitale	5.621.568.954	100,0	9.041.788.526	100,0	-3.420.219.572	-37,8
		Totale generale	30.772.069.402		38.007.386.217		-7.235.316.815	-19,0

Dalle tabelle che precedono si rileva che le entrate sono passate, nel complessivo, da Lit.38.007.386.217 dell'esercizio 1996 a Lit.30.772.069.402 nell'esercizio 1997.

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

ENTRATE CORRENTITrasferimenti attivi correnti (Titoli I - Categoria II)

- Capitolo CE -1 Contributi dello Stato. L'importo di £. 5.864.751.500 si riferisce per Lit. 4.713.205.000 alla quota annua 1997 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 annua 1997 della convenzione 22.12.95, parimenti stilata con il Ministero dei Lavori Pubblici per la manutenzione ordinaria parti comuni anni 1995-1996-1997.

- Capitolo CE - 3 Devoluzione tasse portuali. L'importo di Lit. 4.044.812.895 si riferisce interamente alla tassa portuale, devoluta all'Autorità Portuale tramite la locale Circoscrizione della dogana, ai sensi della LEGGE 05.05.76 N°355 e successive modificazioni, in particolare, L. 84/94 art. 28 comma 7 che ha ridotto la precedente misura della erogazione (2/3=66.66%) al 50% del complessivo introito.

Entrate per prestazioni di servizi (Titolo II - Categoria I)

- Capitolo CE - 14 . Proventi servizi merci. L'importo di Lit. 1.093.919.330 si riferisce interamente alla movimentazione delle merci effettuata negli ultimi mesi dell'es. fin. 1996, e quindi di competenza 1996, slittata nel 1997 per i tempi necessari alla fatturazione. Si precisa che il suddetto importo è già stato tassato in sede di dichiarazione dei redditi 1996 e sarà pertanto riportato come variazione in diminuzione nel modello di dichiarazione dei redditi 1997.
- Capitolo CE - 15. Proventi servizi traffico passeggeri
Il provento relativo al traffico passeggeri di Lit. 2.512.980.246 è così composto:
Lit. 144.698.460 per la gestione diretta della Stazione Marittima dal 1.1.97 al 31.5.97;
Lit. 951.061.246 Introiti (tariffa passeggeri) relativi alla gestione dei traghetti e navi da crociera fino alla data del 13.7.97;
Lit. 1.417.220.540 quale quota di competenza dell'Autorità Portuale di Livorno, pari al 70%, dei ricavi percepiti dalla Soc. Porto Livorno 2000 S.r.l. relativi alla gestione del traffico passeggeri per il periodo 14.7.97 - 31.12.97.
- Capitolo CE - 16. Canoni/Affitti da Soc. Gestione
Confluiscono in questo capitolo gli introiti relativi alle cosiddette "operazioni OPA" così costituite:

- Terminal Darsena Toscana	Lit.	3.450.896.090
- Terminal Calata Orlando	"	664.806.720
- Comp.Impresa Lav. Port. (ex Porto Commerciale)	"	1.153.299.840
- Terminal Valessini	"	400.000.000
- Porto Livorno 2000	"	58.333.345
Totale	"	5.127.335.995
- Capitolo CE - 17. Proventi Magazzini e Spazi
L'importo complessivo di Lit. 382.627.005 si riferisce esclusivamente alla fatturazione residuale ex regime A.M.M. , di aree non assoggettate per motivi diversi, né al regime cosiddetto "OPA", né ai canoni demaniali 1997.
- Capitolo CE - 18 . Proventi diversi. Art. 16 Legge 84/94 ed art. 68 codice della Navigazione.
Lit. 609.019.308. Introito relativo al rilascio dalle autorizzazioni per operazioni portuali.

Redditi e proventi patrimoniali (Titoli II - Categoria II)

- Capitolo CE - 20 Canoni demaniali.
Sono affluiti a questo capitolo i proventi relativi alle concessioni demaniali per complessive Lit. 2.941.201.645. E' utile precisare che detta cifra non si riferisce esclusivamente ai soli canoni 1997, essendovi ricompresi anche i canoni arretrati ex Capitaneria per gli anni 1995 e 1996, per un importo complessivo di Lit. 857.085.645.
- Capitolo CE - 21 Interessi attivi.
L'importo di Lit. 84.155.884 è composto da:
 - Lit. 29.318.917 per interessi maturati sul deposito vincolato TFR, intrattenuto presso il tesoriere MPS, per il periodo 1.1.97 - 25.8.97, data di estinzione di detto conto, interamente riversato in Tesoreria Provinciale, c/o Banca d'Italia.
 - Lit 54.836.967 per interessi maturati sulle disponibilità liquide (cassa), contabilità speciale fruttifera, intra+tenute presso la sezione Provinciale di Tesoreria della Banca d'Italia, ai sensi della Legge sulla Tesoreria Unica L. 720/84.

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

- Capitolo CE - 24 Recupero e rimborsi diversi.
L'importo di Lit. 569.273.983 è costituito da:
 - Lit. 40.159.780 per somme rimborsate dall'INAIL per diarie corrisposte a dipendenti assenti dal lavoro per infortuni.
 - Lit. 529.114.203 per 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.L'importo complessivo annuo che affluisce a questo capitolo è estremamente imprevedibile stante la intrinseca natura di rettifica di costi e la varietà dei proventi che possono affluirvi. A titolo di esempio si cita l'importo di Lit. 199.998.000 relativi alla fatturazione al Terminal Darsena Toscana, nella fase iniziale della cosiddetta "OPA" delle prestazioni di dipendenti della Organizzazione Portuale in distacco, dipendenti successivamente cessati dal rapporto di lavoro per esodi o dimissioni incentivate. Il relativo provento è affluito a questo capitolo, appunto a rettifica degli oneri del personale in distacco compresi nei competenti capitoli di spesa, CU-2, CU-3, CU-8.

Entrate non classificabili in altre voci (Titolo II - Categoria IV)

- CAPITOLO CE - 26 Entrate varie ed eventuali. Come noto è un capitolo di entrate correnti, residuale, cui affluiscono genericamente le entrate correnti più varie, non ricomprese in capitoli più tipici e specifici.
L'importo di Lit. 1.920.422.657 si compone di:
 - £. 39.117.119 per diritti di mora per ritardato pagamento da parte di utenti.
 - £. 115.607.835 per cessione ricambi e materiali vari di consumo giacenti in magazzino alla Soc. Terminal Calata Orlando.
 - £. 190.346.099 per cessione ricambi e materiali vari di consumo giacenti in magazzino alla Soc. Terminal Darsena Toscana.
 - £. 334.902.766 per cessione ricambi e materiali vari di consumo alla Soc. Comp. Impresa Lav. Portuali;
 - £. 20.000.000 per quota forfettaria di rimborso spese annue per la gestione del bar ristorante della Stazione marittima,
 - £. 8.247.900 per vendita di rottami, ferro, trasformatori, materiale elettrico, funi acciaio e cavi elettrici alla Soc. LU.NI.ROT.
 - £. 1.800.000 pagamento sanzioni amministrative.
 - £. 162.000.000 per rimborso da parte del Ministero delle Finanze per credito IRPEG anno 1985 convertito in titoli di stato.
 - £. 223.000.000 per rimborso da parte del Ministero delle Finanze per credito IRPEG anno 1989 convertito in titoli di stato.
 - £. 8.395.156 per interessi rivenienti dalla vendita dei sopraddetti titoli, quotati sopra la pari.
 - £. 7.629.000 per credito ILOR ex 1995 rilevato in sede di dichiarazione dei redditi dell'anno 1996.
 - £. 356.000.000 per addebito alla Soc. Porto Livorno 2000 per opere di miglioria effettuate nel piazzale antistante la Stazione Marittima;
 - £. 24.840.768 per girofondo a saldo della addizionale 3% effettuata da parte della C.C.I.A.A.
 - £. 331.792.200 di addebito alle FF.SS. per operazioni di bonifica da inquinamento idrocarburi dei fondali della sponda est della Darsena Toscana;
 - £. 81.739.354 per interessi liquidati per cassa dal Ministero delle Finanze equivalenti alle cedole maturate sui titoli ceduti a compensazione dei precitati crediti IRPEG ex anni 1985 e 1989.
 - £. 15.004.460 per rimborsi vari.

Entrate in conto capitale

- Capitolo CE - 29 Cessioni di immobilizzazioni tecniche.
L'importo di £. 110.180.332 si riferisce allo smobilizzo di beni patrimoniali di proprietà (N° 11 automezzi, n° 2 fotocopiatrici, n° 1 ciclomotore Piaggio, n° 1 fax, n° 1 telefono cellulare, n° 1 motopala Fiat-compact 340, n° 1 fork-lift).
- Capitolo CE-31 Realizzo titoli.
L'importo di Lit. 385.000.000 si riferisce alla vendita (solo valore nominale, essendo affluiti sul capitolo CE-26 Entrate varie ed eventuali, i relativi interessi) dei titoli ceduti dal Ministero delle Finanze a definizione credito IRPEG anni 1985 e 1989 come sopraddetto.
- Capitolo CE-32 Prelevamento da depositi bancari.

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

L'importo di Lit. 4.431.254.688 si riferisce esclusivamente allo smobilizzo del deposito vincolato T.F.R. intrattenuto presso l'istituto cassiere M.P.S., estinto e riversato in Tesoreria Provinciale c/o Banca d'Italia.

- Capitolo CE-36 Riscossione di prestiti ed antic. a breve termine.
Lit. 6.312.124 per rimborso di anticipazioni corrisposte al personale dipendente;
- Capitolo CE-40 Devoluzione dell'80% soprattassa di ancoraggio.
Lit. 688.821.810 per soprattassa di ancoraggio;

A1/B - Spese

Nella categoria delle spese correnti ammontanti a complessive Lit. 26.290.683.313 si è riscontrato, come risulta dalla sotto riportata tabella di raffronto una diminuzione pari a Lit. 4.036.531.354.

Tit.	Cat.	DENOMINAZIONE	1997	%	1996	%	Differenza	%
I	I	Spese per gli organi dell'Ente	308.664.564	1,2	190.948.970	0,6	117.715.594	61,6
I	II	Oneri per il personale	6.091.912.342	23,2	9.134.545.986	30,1	-3.042.633.644	-33,3
I	IV	Spese acquisto beni cons. e servizi	2.595.490.488	9,9	4.158.308.582	13,7	-1.562.818.094	-37,6
I	V	Contributi aventi att.za allo sviluppo att. port.li	16.243.743.054	61,8	15.337.160.201	50,6	906.582.853	5,9
I	VI	Oneri finanziari	4.000.632	0,0	6.334.856	0,0	-2.334.224	-36,8
I	VII	Imposte e tasse	1.022.956.920	3,9	1.451.722.115	4,8	-428.765.195	-29,5
I	VIII	Poste correttive comp.	23.915.313	0,1	48.193.957	0,2	-24.278.644	-50,4
I	IX	Spese non classific.in altre voci		0,0		0,0	0	
		Totale	26.290.683.313	100,0	30.327.214.667	100,0	-4.036.531.354	-13,3

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. 190.948.970 dell'anno 1996, a Lit. 308.664.564 dell'anno 1997. L'incremento è riconducibile ai compensi degli Organi di Amministrazione, vedasi Decreto Ministeriale del 10 luglio 1997 e Delibera di Comitato Portuale n° 9/D del 7.4.97.

Oneri per il personale (Titolo I - Categoria II)

Gli oneri per il personale (capitoli CU2, CU3, CU8), sono passati complessivamente da Lit. 8.999.884.761 dell'esercizio finanziario 1996, a Lit. 5.860.239.348 dell'esercizio finanziario 1997, con una diminuzione di Lit. 3.139.645.413.

Il costo complessivo medio annuo pro-capite è salito da Lit. 85.713.188 a Lit. 107.527.327. 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. 21.814.139 è diretta conseguenza (algebrica) di n. 18 effetti, e precisamente:

a) - Stipendio. +10.018.938. Detto aumento è riconducibile a due fattori:

1. Eliminazione dei livelli medio/bassi.

La media dei dipendenti in servizio è passata da n.105 a n. 54,5 in seguito ai prepensionamenti ed alle dimissioni incentivate operate nell'anno 1997, regimi entrambi applicati quasi esclusivamente a personale operativo. Questa variazione, riguardando in gran parte personale di livello medio/basso, ha comportato una diversa composizione del personale in servizio. Indicativamente, il livello medio di inquadramento professionale dei dipendenti è passato da 5.12 dell'anno 1996 a 6.23 dell'anno 1997.

2. Aumento dei livelli alti.

Nel corso dell'anno 1997 è stato provveduto alla assunzione di personale con qualifica di "Quadro Portuale" con inquadramento nei livelli professionali dal 7° al 9°. In particolare:

con qualifica 7° livello : n.2 dip.ti assunti in data 2.6.97 e n.2 dip.ti assunti 15.11.97

con qualifica 8° livello : n.2 dip.ti assunti in data 2.6.97

con qualifica 9° livello : n.1 dip.te assunto in data 2.6.97

- b) Scatti biennali. Diminuzione media annua pro-capite Lit. - 224.624. Detta diminuzione è diretta conseguenza del fatto che il personale cessato dal servizio nel corso dell'anno 1997, era ovviamente, quello in possesso della maggiore anzianità di servizio.
- c) Indennità di contingenza. Diminuzione media annua pro-capite Lit. - 843.130. Questa variazione è riconducibile al fatto che il personale Dirigente in servizio, che non percepisce l'Indennità di contingenza, ha nella conformazione matematico-statistica dell'organico un peso superiore rispetto all'anno precedente, - n.4 unità su n° 54,5 dipendenti nell'anno 1997 anziché n° 4 unità su 105 dipendenti dell'anno 1996 - e inoltre tre di queste unità hanno acquisito la qualifica dirigenziale con decorrenza dal 1.6.96.
- d) Secondo elemento. Aumento medio annuo pro-capite + 635.830. La variazione è riconducibile a quanto già espresso al precedente punto a), riguardando la voce in oggetto esclusivamente il personale "Quadro".
- e) Assegno nucleo familiare. Diminuzione media annua pro-capite Lit. - 284.640. Identica a quella già espressa alla voce a) la considerazione per questa voce stipendiale. La diminuzione deriva dal fatto che, essendo cessato dal servizio nel corso del 1° quadrimestre dell'anno 1997 personale di livello medio-basso avente diritto a percepire quote di assegno nucleo familiare, di fatto nel 1997, è diminuito il personale percipiente detta voce.
- f) Festività. Diminuzione media annua pro-capite Lit. -177.993. Questa variazione è dovuta al maggior numero di dipendenti che nel corso del 1997, rispetto al precedente anno, hanno optato per la fruizione dei giorni di festività soppressa e non hanno quindi percepito la liquidazione monetaria sostitutiva a fine anno.
- g) Indennità di mansione. Aumento medio annuo pro-capite Lit. + 14.549. L'incremento è riconducibile alle minori assenze dal servizio del dipendente centralista non vedente in organico unico percipiente.
- h) Una tantum. Diminuzione media annua pro-capite Lit. - 1.446.133 e Premio di anzianità. Diminuzione media annua pro-capite Lit. -1.653.127.
Nel corso dell'anno 1996 era stato corrisposto un compenso "una-tantum" a titolo forfettario remunerativo del ritardo nel rinnovo di contratto, inoltre, essendo stata cancellata nel rinnovo contrattuale la voce stipendiale "premio di anzianità", che maturava al 25° anno di anzianità, si era provveduto, ancora nel 1996 a liquidare i residui diritti pro-quota già maturati. Queste voci di spesa, ovviamente non sono state corrisposte nel 1997.
- i) Accantonamenti per costi comp.ze. Aumento medio annuo pro-capite Lit. +1.593.709. L'aumento è riconducibile a quanto espresso al punto a) nel quale è stato evidenziato il maggiore livello retributivo del personale in servizio, diretta conseguenza del maggiore livello medio di inquadramento.
- l) Premio di intensificazione. Aumento medio annuo pro-capite Lit. + 2.869.018 Il premio di intensificazione è una voce retributiva straordinaria corrisposta nell'anno 1997 a titolo di riconoscimento quale maggior onere per il personale, in conseguenza della prolungata vacanza di posti in pianta organica.
- m) Comp.ze residue cessazioni. Aumento medio annuo pro-capite Lit. + 3.485.172. Trattasi di voce retributiva collegata a quanto previsto dal DL n. 535 del 21.10.96 riguardante le competenze residuali dei dipendenti dimissionari con incentivazione così come definito in sede di conciliazione ex art.410 c.p.c.
- n) Straordinari. Diminuzione media annua pro-capite Lit. -1.461.708. La variazione in negativo si riconduce sostanzialmente alla dismissione dei mezzi meccanici e del relativo personale operativo, che aveva in questo settore la parte di maggiore incidenza.
- o) Premio di reperibilità. Aumento medio annuo pro-capite Lit. +299.633. L'incremento è riconducibile agli art. 6 e 24 della Legge 84/94, che conferiscono all'Autorità Portuale compiti di controllo e vigilanza in ambito portuale, per cui si è reso necessario costituire ed attivare un servizio di sicurezza operante su 24 ore, con conseguente attribuzione, al personale in turno di reperibilità di questo specifico settore, di un compenso denominato appunto compenso di reperibilità.
- p) Compenso turno medializzato. Diminuzione media annua pro-capite Lit. -1.136.061. La diminuzione deriva dalla somma di due circostanze, e cioè, dal fatto che è proporzionalmente aumentato il personale "quadro" rispetto al personale "non quadro" che percepisce questa voce, (vedasi precedente nota "a") e dal fatto che per i quadri, dall'1.6.96 detta voce stipendiale, come già precisato in sede di consuntivo 1996, è stata conglobata nella voce base "stipendio", il che spiega ulteriormente non solo la variazione negativa della voce Compenso turno medializzato, ma anche l'incremento della voce a) Stipendio.

- q) Voci diverse. Aumento medio annuo pro-capite Lit. +1.824.962. Nel corso dell'anno 1997 sono state liquidate al personale dipendente alcune indennità che, per necessità di sintesi, sono state ricomprese sotto la generica denominazione di "voci diverse". Tra queste, indennità diverse riconosciute con sentenze conseguenti cause giudiziarie promosse da dipendenti cessati dal rapporto di lavoro per esodi e dimissioni incentivate, conguagli attivi a dipendenti, compenso indennità di percorrenza per i dipendenti che hanno lavorato in Darsena Toscana, ecc.
- r) Indennità di disp. e di flessibilità. Diminuzione media annua pro-capite Lit. -3.827.076. La riduzione deriva esclusivamente dalla dismissione dei mezzi meccanici e del relativo organico operativo. Al personale avviato sulle gru veniva corrisposta una indennità di disponibilità e flessibilità per il particolare tipo di avviamento al lavoro.
- s) Indennità turno (inf., mal. varie). Aumento medio annuo pro-capite Lit. +28.086. 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 1997 si è registrata una minore presenza sul lavoro con conseguente aumento della voce retributiva in oggetto. A detto incremento ha contribuito un programma di smaltimento ferie arretrate attuato con i dipendenti.
- t) Gettoni commissione. Diminuzione media annua pro-capite Lit. -29.128. La diminuzione è provocata dal minor numero di acquisti di beni effettuati dall'Autorità Portuale, in seguito alla cessazione delle attrezzature meccaniche, con conseguente riduzione del numero di commissioni acquisti necessarie e quindi dei relativi oneri.
- u) Incentivazioni. Aumento medio annuo pro-capite Lit. +4.436.514. Come per il punto "m", appartengono a questa voce gli incentivi liquidati al personale in seguito a dimissioni incentivate. Questo costo è stato espresso anche in termini di voce unitaria media pro-capite solo per completezza di tabella ed in analogia alla precedente relativa ai valori assoluti. In realtà, il riferimento medio annuo pro-capite è improprio, in quanto è ovvio che questo compenso è stato percepito solo dai dipendenti cessati dal rapporto per dimissioni incentivate.
- v) Oneri previdenziali ed ass.li. Aumento medio annuo pro-capite Lit. +7.600.727. L'incremento unitario medio pro-capite di questa voce di costo è ovviamente diretta conseguenza della risultante algebrica, e quindi aumento, di tutte le altre voci stipendiali come sopra esposto.

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

VALORI ASSOLUTI			
VOCI RETRIBUTIVE	1997	1996	DIFFERENZA
1 Stipendio (14 Mensilità)	1.731.971.370	2.284.837.061	-552.865.691
2 Scatti biennali	238.918.472	483.887.114	-244.968.642
3 Indennità di contingenza	747.651.436	1.528.958.060	-781.306.624
4 2° elemento	64.544.714	57.590.000	6.954.714
5 Assegno nucleo familiare	4.816.142	39.166.001	-34.349.859
6 Festività	32.562.184	81.423.766	-48.861.582
7 Indennità di mansione	1.950.804	2.230.740	-279.936
8 Premio di produzione (v.v.12)			0
9 Una tantum		151.844.000	-151.844.000
10 Premio di anzianità		173.578.370	-173.578.370
11 Cong.detraz.per scioperi		-9.515.112	9.515.112
12 Acc. per costi comp.ze	336.000.000	480.000.000	-144.000.000
13 Premio intensificazione	156.361.500		156.361.500
14 Comp.ze residue cessazioni	189.941.870		189.941.870
TOTALE SPESA COMP. FISSE (CU-2)	3.504.718.492	5.274.000.000	-1.769.281.508
15 Straordinari	91.586.632	329.930.598	-238.343.966
16 Premio di reperibilità	16.330.000		16.330.000
17 Compenso turno medializzato	132.549.757	374.657.470	-242.107.713
18 Voci diverse	175.045.723	145.623.024	29.422.699
19 Indennità disp. E flessibilità	11.573.130	424.139.830	-412.566.700
20 Indennità turno (Inf.,mal.,varie)	8.732.019	13.874.078	-5.142.059
21 Gettoni commissione	1.410.000	5.775.000	-4.365.000
22 Incentivazioni	241.790.000		241.790.000
TOTALE COMP.ZE VARIABILI (CU-3)	679.017.261	1.294.000.000	-614.982.739
TOTALE LORDO COMP.ZE	4.183.735.753	6.568.000.000	-2.384.264.247
Oneri prev.li e ass.li (CU-8)	1.676.503.595	2.431.884.761	-755.381.166
Oneri di comp.za esercizio	5.860.239.348	8.999.884.761	-3.139.645.413
MEDIA DIPENDENTI IN SERVIZIO	55	105	-51
COSTO MEDIO ANNUO	107.527.327	85.713.188	21.814.139
TOTALE CAPITOLI 2-3-8	5.860.239.348	8.999.884.761	-3.139.645.413
ALTRI ONERI PER IL PERSONALE			0
VOCI RETRIBUTIVE			0
Indennità rimborsi per missioni (CU-5)	126.894.665	36.896.319	89.998.346
Spese per organizzaz. Corsi (CU-7)		1.240.000	-1.240.000
Altri oneri (CU-6)		96.524.906	-96.524.906
TOTALE ALTRI ONERI	126.894.665	134.661.225	-7.766.560

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

VALORI MEDI ANNUI PRO-CAPITE			
VOCI RETRIBUTIVE	1997	1996	DIFFERENZA
1 Stipendio (14 Mensilità)	31.779.291	21.760.353	10.018.938
2 Scatti biennali	4.383.825	4.608.449	-224.624
3 Indennità di contingenza	13.718.375	14.561.505	-843.130
4 2° elemento	1.184.307	548.476	635.830
5 Assegno nucleo familiare	88.370	373.010	-284.640
6 Festività	597.471	775.464	-177.993
7 Indennità di mansione	35.795	21.245	14.549
8 Premio di produzione (v.v.12)	0	0	0
9 Una tantum	0	1.446.133	-1.446.133
10 Premio di anzianità	0	1.653.127	-1.653.127
11 Cong.detr.az.per scioperi	0	-90.620	90.620
12 Acc. per costi comp.ze	6.165.138	4.571.429	1.593.709
13 Premio intensificazione	2.869.018	0	2.869.018
14 Comp.ze residue cessazioni	3.485.172	0	3.485.172
TOTALE SPESA COMP. FISSE (CU-2)	64.306.761	50.228.571	14.078.190
15 Straordinari	1.680.489	3.142.196	-1.461.708
16 Premio di reperibilità	299.633	0	299.633
17 Compenso turno medializzato	2.432.106	3.568.166	-1.136.061
18 Voci diverse	3.211.848	1.386.886	1.824.962
19 Indennità disp. E flessibilità	212.351	4.039.427	-3.827.076
20 Indennità turno (Inf.,mal.,varie)	160.221	132.134	28.086
21 Gettoni commissione	25.872	55.000	-29.128
22 Incentivazioni	4.436.514	0	4.436.514
TOTALE COMP.ZE VARIABILI (CU-3)	12.459.032	12.323.810	135.223
TOTALE LORDO COMP.ZE	76.765.794	62.552.381	14.213.413
Oneri prev.li e ass.li (CU-8)	30.761.534	23.160.807	7.600.727
Oneri di comp.za esercizio	107.527.327	85.713.188	21.814.139
MEDIA DIPENDENTI IN SERVIZIO	1	1	0
COSTO MEDIO ANNUO	8.960.611	7.142.766	1.817.845
TOTALE CAPITOLI 2-3-8	107.527.327	85.713.188	21.814.139

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 è verificata una diminuzione del 37,6% per un importo complessivo di Lit. 1.562.818.094. Questa differenza negativa è principalmente diretta conseguenza della cessione della gestione alle Società terminaliste delle attrezzature meccaniche in regime di cosiddetta "OPA". Per cui l'onere specifico di alcuni capitoli direttamente connessi con la gestione dei mezzi meccanici è passato direttamente a carico dei gestori, cioè delle società terminaliste assegnatarie della "OPA". Tipico ed esemplificativo l'onere per manutenzione ordinaria (CU-11 - Lit. 556.396.639), per acquisti materiali di ricambio e consumo (CU-12 - Lit. 288.889.052), per energia elettrica (CU-14 - Lit. 1.198.151.225), per premi di assicurazione (CU-23 - Lit. 154.767.471), per spese di pulizia per la parte relativa agli uffici in porto (CU-24 - Lit. 103.782.181), ecc. come evidenziato nella successiva tabella.

In questo risultato negativo fanno eccezione il capitolo di spesa CU 21, che presenta un incremento di Lit. 380.029.833, dovuto al maggior impegno che l'Autorità Portuale ha assunto nel settore della promozione e propaganda, a tutto beneficio della promozione del Porto come istituzionalmente previsto dall'art. 6 L. 84/94, ed il capitolo di spesa CU-22 Spese legali + Lit. 208.443.555 per spese legali e giudiziarie conseguenti l'onere delle cause amministrative sostenute in sede di attuazione, ormai quasi completata della legge di riforma portuale.

Cap.	DENOMINAZIONE	1997	1996	Differenza	%
10	Prestaz. Di terzi per gestione servizi portuali	75.862.851	76.520.397	-657.546	0,0
11	Prestaz. Di terzi per gestione manut. E riparazioni	379.477.580	935.874.219	-556.396.639	35,6
12	Acquisto materiale consumo	102.648.808	391.537.860	-288.889.052	18,5
13	Noleggio mezzi tecnici			0	0,0
14	Utenze varie	235.543.004	1.433.694.229	-1.198.151.225	76,7
15	Materiale economato	36.334.065	26.552.341	9.781.724	-0,6
16	Vestiaro	150.000	31.252.510	-31.102.510	2,0
17	Spese di rappresentanza	9.540.274	6.915.000	2.625.274	-0,2
18	Spese postali telegr. E telefon.	233.050.404	133.712.714	99.337.690	-6,4
19	Spese per consulenze e prestazioni prof.li	117.227.466	116.984.910	242.556	-0,0
20	Locazioni passive		287.880	-287.880	0,0
21	Spese promozionali e propag.	533.848.616	153.818.783	380.029.833	-24,3
22	Spese legali giudiziali	263.443.555	55.000.000	208.443.555	-13,3
23	Premi assicurazione	88.511.501	243.278.972	-154.767.471	9,9
24	Spese pulizia	119.901.537	223.683.718	-103.782.181	6,6
25	Spese diverse	399.950.827	329.195.049	70.755.778	-4,5
	Totale	2.595.490.488	4.158.308.582	-1.562.818.094	-60,2

Contributi aventi attinenza allo sviluppo delle attività portuali (Titolo I - Categoria V)

- Capitolo CU26 Contributo per lo sviluppo di attività portuali.
L'importo di Lit. 16.243.743.054 è costituito da:
- Lit. 10.782.988.394 corrispondente alla quota 60% a carico dell'A.P. per la realizzazione delle opere in ambito portuale, da effettuare con contributo U.E./Stato/Regione 40%, e così dettagliato:

Opera	Quota 60% a Carico A.P.Livorno	Quota 40% contr. UE/Stato/Regione (in partite di giro)
Darsena n° 1 Porto Nuovo	Lit. 750.562.243	Lit. 500.374.828
Magazzini Portuali	Lit. 10.032.426.151	Lit. 6.688.284.101
Totali	Lit. 10.782.988.394	Lit. 7.188.658.929

- Lit. 3.762.357.202 per escavi in eccedenza al contributo del Ministero dei Lavori Pubblici, così dettagliato:
- LA.MAR.SUB Lit. 37.800.000
- Tito Neri Lit. 3.012.508.882
- Imbriolo Ugo Lit. 11.448.320
- Cons. Biologia Marina Lit. 700.600.000

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

- Lit. 1.698.397.458 per interventi vari di manutenzione ordinaria/straordinaria delle parti comuni, tra queste:		
- Pulizia piazzali e specchi acquei	Lit.	245.961.644
- Impianti illuminazione	"	205.182.362
- Energia elettrica torri faro	"	358.463.543
- Altri minori lavori	"	779.352.260
- Ponte girante	"	29.400.000
- Canguro Fulvo	"	24.400.000

Oneri tributari (Titolo I - Categoria VII)

L'importo complessivo di Lit. 1.022.956.920 si riferisce a:

- Lit. 220.000 taxa comunale per passo carrabile in Via Della Cinta Esterna.
- Lit. 277.892.000 imposta sul patrimonio netto, saldo 1996 + 1° e 2° acconto 1997
- Lit. 421.675.000 IRPEG saldo 1996 + 1° e 2° acconto 1997.
- Lit. 246.525.000 ILOR 1° e 2° acconto 1997.
- Lit. 8.845.000 ICI 1° e 2° rata 1997.
- Lit. 43.855.002 taxa R.S.U. competenza 1997.
- Lit. 390.000 pagamento ICIAP anno 1997
- Lit. 832.830 IRPEG su interessi titoli
- Lit. 7.916.108 IRPEG su interessi maturati sul deposito TFR intrattenuto c/o MPS
- Lit. 14.805.980 IRPEG su interessi maturati sulle disponibilità liquide (cassa) intrattenute presso la Banca d'Italia (L. 720/94)

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

Gli impegni registrati nel capitolo CU-29 di Lit. 23.915.313 si riferiscono alla compensazione e rimborso di entrate correnti già accertate.

Spese in conto capitale

Le spese in conto capitale sono risultate complessivamente di Lit. 5.643.014.017 contro Lit. 9.589.228.857 dell'esercizio precedente.

Nella tabella seguente vengono evidenziate le differenze rispetto agli stanziamenti:

ESERCIZIO 1997			DIFFERENZA		
Impegni	Prev.iniz.	Prev.def.ve	su prev.iniz.	su prev.def.ve	su es.prec.
Cu 35 - Acquisizione immobili					
204.973.426	300.000.000	450.000.000	-95.026.574	-245.026.574	204.973.426
Cu 37 - Acquisizione di attrezzature e macchinari					
479.659.310	300.000.000	500.000.000	179.659.310	-20.340.690	-2.999.773.805
Cu 38 - Acquisto di mobili e macchine					
449.847.076	200.000.000	450.000.000	249.847.076	-152.924	391.775.297
Cu 40 - Sottoscrizione di partecipazioni azionarie					
356.000.000		356.000.000	356.000.000	0	-2.644.000.000
Cu 42 - Acquisto titoli					
385.000.000		385.000.000	385.000.000	0	385.000.000
Cu 43 - Versamenti c/depositi bancari (T.F.R.)					
0	500.000.000		-500.000.000	0	
Cu 46 - Concessione prestiti a breve scadenza					
	200.000.000	200.000.000	-200.000.000	-200.000.000	-5.000.000
Cu 47 - Depositi a cauzione presso terzi					
			0	0	
Cu 49 - Indennità T.F.R. liquidate al personale cessato servizio					
3.767.534.205	2.800.000.000	3.800.000.000	967.534.205	-32.465.795	728.310.242
Cu 55 - Restituzione depositi a cauzione					
	10.000.000	10.000.000	-10.000.000	-10.000.000	-7.500.000

Capitolo CU-35 Acquisizione immobili.

L'importo di Lit. 204.973.426 si riferisce alla manutenzione straordinaria di Palazzo Rosciano, sede dell'Autorità Portuale.

Capitolo CU-37 Acquisizione di attrezzature e macchinari.

L'importo complessivo di Lit. 479.659.310 è riferito a:

- Lit. 437.769.310 per segnaletica e new-jersey installati in ambito portuale ai fini della sicurezza.
- Lit. 41.890.000 per l'acquisto di un'auto di servizio.

Capitolo CU-38 Acquisto mobili e macchine per ufficio.

La cifra complessiva di Lit. 449.847.076 è stata impegnata nel corso dell'anno 1997, per l'acquisto di scrivanie, mobili e computer per l'arredo degli uffici dell'Autorità Portuale.

Capitolo CU-40 Sottoscrizione di partecipazioni azionarie.

(Vedasi decreto n° 47/Comm del 25.8.97).

Nel corso dell'anno 1997 l'Autorità Portuale ha eseguito lavori di asfaltatura per l'importo di Lit. 356.000.000 intervenendo, sulla base di un comodato gratuito, su piazzali in ambito portuale di proprietà della Camera di Commercio di Livorno da destinarsi ad uso pubblico per il parcheggio dei mezzi destinati all'imbarco sui traghetti per Corsica e Sardegna.

Poiché successivamente a tale intervento, detti piazzali, che sono parte di un più ampio compendio destinato complessivamente ad area passeggeri, sono stati venduti dalla Camera di Commercio alla Soc. Porto di Livorno 2000 Srl, società costituita ai sensi art. 20 L. 84/94 per la gestione del Terminal Passeggeri, si è reso necessario procedere ad addebito di rivalsa nei confronti di detta società per l'importo dei lavori a rettifica dei costi sostenuti. Il credito conseguente la predetta rivalsa è stato quindi compensato finanziariamente, e senza movimento alcuno di denaro, con l'impegno acceso sul presente capitolo per sottoscrizioni per pari importo, di parte dell'aumento di capitale sociale deliberato.

Capitolo CU-42 Acquisto titoli.

Analoga a quella precedente, anche se per motivazioni diverse, la considerazione dell'impegno acceso su questo capitolo, derivante dalla necessità di coniugare la contabilità patrimoniale con quella finanziaria.

Il Ministero delle Finanze ha liquidato nel corso dell'esercizio finanziario 1997 un debito di imposta pregresso (Irpeg anni 1985 e 1989) con cessione per pari importo di titoli di Stato per il valore nominale complessivo di Lit. 385.000.000.

L'impegno acceso sul presente capitolo è stato compensato finanziariamente con il credito di imposta sopraddebito. Successivamente, ai sensi della L. 720/84 (Tesoreria Unica) i succitati titoli sono stati venduti (quotati sopra la pari) ed il relativo ricavato versato in Tesoreria Provinciale c/o Banca d'Italia.

Capitolo CU-49 Indennità di anzianità.

L'importo complessivo di Lit. 3.767.534.205 corrisponde alla somma delle cifre singolarmente liquidate ai dipendenti cessati dal rapporto di lavoro per esodi o dimissioni incentivate.

Le spese per partite di giro, che pareggiano nella somma di Lit. 18.946.035.618 con le entrate registrate allo stesso titolo, sono le seguenti:

Capitolo CU-56 - Versamento ritenute erariali	Lit.	3.102.413.202
" 57 - Versamento ritenute prev.li e ass.li	"	457.266.353
" 58 - Versamento ritenute diverse	"	179.604.146
" 59 - I.V.A.	"	1.858.594.880
" 60 - Anticipazioni al personale	"	85.854.369
" 61 - Versamento trattenute a favore di terzi	"	11.081.359
" 63 - Somme pagate per conti terzi	"	13.178.898.441
" 64 - Partite in sospeso	"	72.322.868