

ALLEGATO B

CONTO ECONOMICO 2022			
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE	2022	2021
A.1	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	€ 2.533.734,95	€ 2.293.703,69
A.1a)	Contributi per attuazione Piano/Programma attività	€ 1.385.000,00	€ 1.435.000,00
A.1b)	Contributi della Regione per il funzionamento	€ 575.000,00	€ 600.000,00
A.1c)	Altri Contributi da Regione	€ -	€ -
A.1d)	Contributi per erogazione benefici a terzi	€ -	€ -
A.1e)	Contributi da altri soggetti	€ -	€ -
A.1f)	Ricavi delle prestazioni dell'attività commerciale	€ 573.734,95	€ 258.703,69
A.2	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI	€ -	€ -
A.3	VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	€ -	€ -
A.4	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI (costi capitalizzati)	€ -	€ -
A.5	ALTRI RICAVI E PROVENTI CON SEPARATA INDICAZIONE DEI CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	€ 2.033.727,04	€ 2.226.419,80
A.5a)	Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi	€ 365.503,32	€ 303.508,45
A.5b)	Costi sterilizzati da utilizzo di contributi per investimenti	€ 1.668.223,72	€ 1.922.911,35
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		€ 4.567.461,99	€ 4.520.123,49
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE		
B.6	ACQUISTI DI BENI	€ 3.059,95	€ 4.539,43
B.7	ACQUISTI DI SERVIZI	€ 1.474.873,66	€ 1.154.356,14
B.7a)	Manutenzioni e riparazioni	€ 3.679,25	€ 5.204,25
B.7b)	Altri acquisti di servizi	€ 1.471.194,41	€ 1.149.151,89
B.7 b1)	Servizi sede	€ 180.590,87	€ 143.205,26
B.7 b2)	Servizi correnti gestione aree portuali e vie navigabili	€ 697.430,74	€ 788.654,47
B.7 b3)	Gestione commerciale Banchina Lenci Porto di Viareggio	€ 582.669,11	€ 207.098,49
B.7 b4)	Servizi istituzionali	€ 10.503,69	€ 10.193,67
B.8	GODIMENTO DI BENI DI TERZI	€ 13.946,20	€ 14.441,25
B.9	PERSONALE	€ 470.229,83	€ 423.177,16
B.9a1)	Salari e Stipendi Segretario Generale	€ 74.642,97	€ 36.426,84
B.9a1bis)	Salari e Stipendi Segretario Generale attività commerciale	€ 1.500,00	€ -
B.9a2)	Salari e Stipendi del Comparto	€ 196.986,17	€ 179.934,61
B.9a2bis)	Salari e Stipendi attività commerciale	€ 9.525,50	€ 4.363,80
B.9b1)	Oneri sociali Segretario Generale	€ 21.021,17	€ 8.770,83
B.9b1bis)	Oneri sociali Segretario Generale attività commerciale	€ 415,00	€ -
B.9b2)	Oneri sociali del Comparto	€ 49.553,61	€ 42.986,35
B.9b2bis)	Oneri sociali del Comparto attività commerciale	€ 607,00	€ 1.119,12
B.9c)	Trattamento di fine rapporto Segretario Generale	€ -	€ 996,44
B.9c)	Trattamento di fine rapporto/TFS del Comparto	€ -	€ 3.967,12
B.9d)	Trattamento di quiescenza e simili	€ -	€ -
B.9e)	Altri costi	€ 115.978,41	€ 144.612,05
B.9 e1)	Costo personale Comandato	€ 101.672,41	€ 141.663,05
B.9 e1bis)	Costo personale attività istituzionale	€ 101.672,41	€ 141.663,05
B.9 e2)	Costo Commissario	€ 14.306,00	€ 2.949,00
B.10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	€ 1.692.500,97	€ 1.962.244,88
B.10a)	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	€ 1.675.762,69	€ 1.938.274,01
B.10 a1)	Ammortamento immobilizzazioni immateriali Autorità portuale	€ 157,38	€ 7.883,65
B.10 a2)	Ammortamento per opere/servizi pubblici immateriali	€ 1.675.605,31	€ 1.930.390,36
B.10b)	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€ 16.738,28	€ 23.970,87
B.10 b1)	Ammortamento immobilizzazioni materiali Autorità portuale		€ 22.011,13
B.10 b2)	Ammortamento per opere/servizi pubblici materiali		€ 1.959,74
B.10c)	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ -	€ -
B.10d)	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e disponibilità liquide	€ -	€ -
B.11	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE EE DI CONSUMO DI MERCI		
B.12	ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	€ 54.096,00	€ 15.145,03
B.12a)	Accantonamenti per imposte	€ 45.000,00	€ 5.000,00
B.12b)	Accantonamenti per contenziosi	€ 1.196,00	€ 2.000,00
B.12c)	Accantonamenti per rischi su crediti	€ 7.900,00	€ 8.145,03
B.13	ALTRI ACCANTONAMENTI	€ 316.442,00	€ 270.800,00
B.13a)	Accantonamenti per fondo salario accessorio	€ -	€ -
B.13b)	Accantonamenti per manutenzioni cicliche	€ 316.442,00	€ 270.800,00
B.14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 4.637,01	€ 5.777,46
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		€ 4.029.785,62	€ 3.850.481,35
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)		€ 537.676,37	€ 669.642,14
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
C.1	INTERESSI ATTIVI	€ 0,02	€ 12,09
C.1.a)	Interessi attivi su c/c Cassa/tesoreria	€ -	€ -
C.1.b)	Interessi attivi su c/c bancario Att.commerciale	€ -	€ -
C.1.c)	Altri interessi attivi	€ 0,02	€ 12,09
C.2	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	€ -	€ -
C.2.a)	Proventi finanziari su partecipazioni	€ -	€ -
C.2.b)	Altri proventi finanziari su titoli e crediti	€ -	€ -
C.3	INTERESSI PASSIVI	€ -	€ -
C.3.a)	Interessi passivi su c/c bancario	€ -	€ -
C.3.b)	Interessi passivi su c/c postale	€ -	€ -
C.3.c)	Interessi passivi su Mutui	€ -	€ -
C.4	ALTRI ONERI FINANZIARI	€ 208,10	€ 234,66
C.4.a)	Altri oneri finanziari	€ 208,10	€ 234,66
C.4.b)	Altri oneri finanziari Att.commerciale	€ -	€ -
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)		-€ 208,08	-€ 222,57
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
D.1	RIVALUTAZIONI	€ -	€ -
D.2	SVALUTAZIONI	€ -	€ -
TOTALE RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE (D)		€ -	€ -
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (AB+C+D)		537.468,29	669.419,57

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI,DIFFERITE,ANTICIPATE,IRAP	€ 31.818,21	€ 28.031,39
A) IMPOSTA REGIONALE ATTIVITA' PRODUTTIVE (irap)	€ 31.818,21	€ 28.031,39
B) IMPOSTA SUL REDDITO ATTIVITA' COMMERCIALE	€ -	€ -
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	505.650,08	641.388,18



Autorità Portuale Regionale

Porti di Viareggio, Porto Santo Stefano Marina di Campo, Isola del Giglio

CRITERI DI FORMAZIONE

Il Bilancio di esercizio 2022 è redatto secondo gli schemi di Stato Patrimoniale e Conto economico conformi alle norme del Codice Civile, alla luce delle modifiche ed integrazioni recate dal D. Lgs. 139/2015, al D.Lgs 118/2011 e successive modificazioni ed integrazioni, nonché nel rispetto dei principi contabili nazionali e internazionali.

Gli schemi di Stato Patrimoniale e di Conto Economico sono conformi a quanto stabilito in Allegato 1 (Principio n. 1) alla delibera di Giunta regionale n. 496 del 16/04/2019, recante le direttive agli enti dipendenti in materia di documenti obbligatori che costituiscono l'informativa di bilancio, principi contabili, modalità di redazione e criteri di valutazione. La presente Nota Integrativa, redatta ai sensi delle norme sopra citate costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Nel caso in cui l'adozione di nuovi principi contabili abbia comportato una modifica dei criteri di valutazione è stata fornita indicazione degli effetti sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico nell'ambito del commento delle specifiche voci di bilancio.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra partite.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

POSTA DI BILANCIO	CRITERIO DI VALUTAZIONE
Immobilizzazioni	
<i>Immateriali</i>	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile, ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. Le aliquote di ammortamento applicate sono conformi a quelle fissate dai nuovi principi contabili regionali.
<i>Materiali</i>	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile, e rettificata dei corrispondenti fondi di ammortamento. Le aliquote di ammortamento applicate sono conformi a quelle fissate dai nuovi principi contabili regionali ed analiticamente riportate nella sezione dedicata alle immobilizzazioni.
Titoli	Dovrebbero essere iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quello che è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato – L'ente non detiene titoli.
Partecipazioni	Dovrebbero essere iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non dovrebbe essere mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata. Le partecipazioni in società controllate sono valutate in base al metodo del " patrimonio netto " di cui all'art. 2426 n. 4 cod. Civ. - L'ente non detiene partecipazioni.
Rimanenze	Dovrebbero essere iscritte al minore tra il costo di acquisto ed il valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato – L'ente non ha iscritto in bilancio rimanenze.
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante riduzione del loro valore nominale con apposito fondo al fine di tenere conto dei rischi di inesigibilità.
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.

Patrimonio Netto	Con riferimento al fondo di dotazione gli immobili conferiti dovrebbero essere valutati al valore catastale – l' Ente non ha immobili conferiti
Fondi per rischi e oneri	I fondi sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza.
Trattamento fine rapporto	È determinato secondo le norme e disposizioni contenute nelle Convenzioni o contratti collettivi vigenti. L' Ente avendo personale con contratto funzioni locali non deve effettuare alcun accantonamento per trattamento di fine rapporto
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	I ricavi ed i costi sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
Imposte sul reddito	Le imposte sono determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.
Conti d'ordine	Gli impegni e le garanzie sono indicati in Nota integrativa tra le informazioni tra le informazioni richieste dall'art. 2427 cod. civ. al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati in Nota integrativa in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso nell'Ente. L' Ente non ha effettuato registrazioni nei conti d'ordine.
Criteri di rettifica	Non sono state eseguite rettifiche di valore né in forma di rivalutazione né in forma di svalutazione di componenti lo stato patrimoniale aziendale.

Inoltre, viene seguito il principio dell'equilibrio di bilancio, secondo la formulazione contenuta nell'allegato 1 del D.lgs.n.118 del 23.06.2011.

Nella redazione del bilancio di esercizio si è inoltre tenuto conto dei seguenti principi:

- prevalenza degli aspetti sostanziali su quelli formali;
- comprensibilità;
- neutralità;
- periodicità della misurazione del risultato economico e del patrimonio aziendale;
- comparabilità;
- omogeneità;
- significatività e rilevanza dei fatti economici ai fini della loro presentazione in bilancio;
- verificabilità dell'informazione.

DATI SULL'OCCUPAZIONE

La dotazione organica dell' Ente è individuata dalla D.G.R. n. 34/2016. Nella tabella sottostante si rileva il personale in servizio alla data di bilancio distinto per ruolo e per area contrattuale:

Ruolo/area contrattuale	31/12/22	31/12/21	Variazioni	N° medio dipendenti
Segretario Generale	1	0	+1	
Impiegati amministrativi:				
Categoria B – livello I a VII	2	2	-	
Categoria C – livello I a V	3	3	-	
Categoria D – livello I a V	2	2	-	
Impiegato tecnico:				
Categoria C – livello I a V	1	2	(-1)	
Categoria D – livello I a V	1	3	(- 2)	
TOTALE	10	12	(-2)	

Commento:

Le unità di personale sono individuate in 5 dipendenti a tempo indeterminato (1 categoria D amministrativa, 1 categoria D tecnica, 1 categoria C amministrativa, 2 categorie B amministrative), 2 unità comandate rispettivamente 1 categoria D amministrativa da Regione Toscana ed 1 categoria C, (P.T. 83%) dal Comune di Camaiore e 2 unità (1 categoria C amministrative ed 1 categoria C tecnica) distaccati da Regione Toscana.

Nel corso dell'annualità in oggetto sono rientrate in regione 3 unità, di cui una comandata di categoria e 2 distaccate rispettivamente categoria D e C di ruolo tecnico.

Con D.P.R. n. 64 del 22/04/2022 è stato nominato il nuovo Segretario dell' Autorità individuato nella figura dell' architetto Alessandro Rosselli.

STATO PATRIMONIALE

LE ATTIVITA'

A) IMMOBILIZZAZIONI

I. Immobilizzazioni immateriali

<u>Saldo al 31/12/2022</u>	<u>Saldo al 31/12/2021</u>	<u>Variazioni</u>
€ 4.365.864,28	€ 5.473.193,26	(-) € 1.107.328,98

1) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 169.407,22
Rivalutazioni esercizi precedente	
Svalutazioni esercizi precedente	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 168.935,08
Saldo al 31/12/2021	€ 472,14
Acquisizione dell'esercizio	€ 0,0
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 157,38
Saldo al 31/12/2022	€ 314,76

Note e commenti:

Questa tipologia di immobilizzazioni, riguarda il software di supporto per attività amministrative e contabili ed il software per le attività tecniche per il funzionamento di colonnine e Totem informativi e per la gestione del demanio marittimo portuale.

Relativamente a questa voce di bilancio, che viene ammortizzata come le "Altre immobilizzazioni immateriali" con la percentuale del 20% annuo, rimane da ammortizzare il software attività tecniche per complessivi euro 314,76 in. ulteriori due annualità

2) Altre Immobilizzazioni

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 12.670.126,15
Rivalutazioni esercizi precedente	
Svalutazioni esercizi precedente	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 8.240.198,52
Saldo al 31/12/2021	€ 4.429.927,63
Acquisizione dell'esercizio	€ 347.576,50
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 1.675.605,31
Saldo al 31/12/2022	€ 3.101.898,82

Note e commenti:

Il valore delle immobilizzazioni complessivamente riportato riguarda lavori pubblici conclusi negli anni precedenti svolti nei quattro porti di competenza dell' Autorità portuale regionale. Gli interventi oggetto di analisi vengono considerati come immobilizzazioni immateriali in quanto si tratta essenzialmente di opere che ricadono su beni demaniali di proprietà dello Stato e per le quali viene stabilita un'utilità quinquennale ai fini dell'ammortamento. Nel 2022 sono terminati tre interventi il cui ammortamento è iniziato nella stessa annualità.

3) Immobilizzazioni in corso e acconti

Descrizione	Importo
Valore immobilizzazioni in corso al 31/12/2021	€ 1.042.793,49
Svalutazioni/Rivalutazioni esercizi precedente	
Incremento delle Immobilizzazioni immateriali in corso	€ 686.276,587
Trasferimento a Immobilizzazioni immateriali	€ 465.419,37
Saldo al 31/12/2022	€ 1.263.650,70

Note e commenti:

Nel corso del 2022 sono stati portati a termine interventi già in essere nei precedenti anni, che chiusi al relativo Cespite Immobilizzazioni immateriali hanno iniziato la procedura di ammortamento. Le immobilizzazioni in corso nel 2022, sono quindi incrementate per effetto di stati avanzamento lavori e decrementate per il passaggio alla voce “*Altre Immobilizzazioni immateriali*”, degli interventi descritti, al momento della chiusura dei lavoro.

II. Immobilizzazioni materiali

Per quanto riguarda la voce immobilizzazioni materiali in bilancio si riportano i saldi di cui sotto:

<u>Saldo al 31/12/2022</u>	<u>Saldo al 31/12/2021</u>	<u>Variazioni</u>
€ 93.937,20	€ 70.980,34	€ 22.956,86

Le immobilizzazioni materiali, così come precedentemente quelle immateriali, subiscono variazioni in aumento per effetto delle nuove acquisizioni nell'anno ed in diminuzione per effetto della quota annuale che viene accantonata a Fondo di ammortamento portato in diminuzione delle stesse.

Per quanto riguarda gli ammortamenti, le percentuali di riferimento utilizzate per la voce di bilancio in commento, sono quelle contenute nell'Allegato 1 - Principi contabili degli enti strumentali della Regione Toscana, che al Principio n. 3 - Immobilizzazioni materiali prevede quanto riportato nella tabella seguente:

Impianti	5%
Macchinari per ufficio	20%
Attrezzature	20%
Mobili ed arredi	10%
Automezzi ad uso specifico	10%
Mezzi di trasporto stradali leggeri	20 %
Mezzi di trasporto stradali pesanti	10%
Mezzi di trasporto marittimi	5%
Hardware	25%

Di seguito si riportano le modifiche delle singole partite incluse nella voce immobilizzazioni materiali:

1) Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 116.804,50
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 67.322,97
Saldo al 31/12/2021	€ 49.481,53
Acquisizione dell'esercizio	€ 38.844,80
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 11.629,98
Saldo al 31/12/2022	€ 76.696,35

Note e commenti:

Nell'annualità 2022 è stato effettuato un intervento di adeguamento delle colonnine installate presso la Banchina Lenci dove viene svolta l'attività commerciale per euro 38.844,80.

2) Attrezzature portuali.

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 63.540,76
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 63.540,76
Saldo al 31/12/2021	€ 0,00
Acquisizione dell'esercizio	€ 0,00
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 0,00
Saldo al 31/12/2022	€ 0,0

Note e commenti:

Nel corso del 2022 non si registrano variazioni, la procedura di ammortamento è conclusa dall'annualità 2021.

3) Mobili e Arredi

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 4.292,64
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 2.790,19

Saldo al 31/12/2021	€ 1.502,45
Acquisizione dell'esercizio	€ 0,00
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 429,26
Saldo al 31/12/2022	€ 1.073,19

Note e commenti:

Nel corso del 2022 non ci sono state variazioni in aumento per cui l'ammortamento dell'esercizio prosegue nel rispetto del vecchio piano.

4) Natanti da diporto

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 5.200,02
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 2.106,00
Saldo al 31/12/2021	€ 3.094,02
Acquisizione dell'esercizio	€0,00
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 468,00
Saldo al 31/12/2022	€ 2.626,02

Note e commenti:

Nel corso del 2022 non ci sono state variazioni in aumento per cui l'ammortamento dell'esercizio prosegue nel rispetto del vecchio piano.

5) Automezzi

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 15.376,09
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 4.612,83
Saldo al 31/12/2021	€10.763,26
Acquisizione dell'esercizio	€ 0,0
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 3.075,22
Saldo al 31/12/2022	€ 7.688,05

Note e commenti:

Nel corso del 2022 non ci sono state variazioni in aumento per cui l'ammortamento dell'esercizio

prosegue nel rispetto del vecchio piano.

6) Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 17.893,74
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 11.754,66
Saldo al 31/12/2021	€ 6.139,08
Acquisizione dell'esercizio	€ 850,34
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	€ 1.135,82
Saldo al 31/12/2022	€ 5.853,60

Note e commenti:

Nel corso del 2022 è stato acquistato un dispositivo di archivio Synology per euro 850,34 il cui ammortamento è stato effettuato alla metà dell' aliquota percentuale prevista in quanto primo anno.

III. Immobilizzazioni finanziarie

<u>Saldo al 31/12/2022</u>	<u>Saldo al 31/12/2021</u>	<u>Variazioni</u>
€ 1.490,00	€ 1.490,00	€ 0,0

Note e commenti:

Rimane la cauzione versata nell'annualità 2020 per il contratto di locazione stipulato con la società SPEDI, proprietaria dei locali adiacenti alla sede dell'Ente a Viareggio.

B) ATTIVO CIRCOLANTE

I. Rimanenze

Al 31/12/2022 non esistono rimanenze.

II. Crediti

<u>Saldo al 31/12/2021</u>	<u>Saldo al 31/12/2021</u>	<u>Variazioni</u>
€ 457.517,53	€ 917.415,47	(-) € 459.897,94

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso Clienti per Attività Commerciale	€ 265.841,59			€265.841,59

verso Regione Toscana	€ 90.000,00			€ 90.000,00
Verso soggetti privati per attività istituzionale	€ 61.262,62			€ 61.262,62
Verso l'Erario	€ 29.658,04			€ 29.658,04
Verso altri	€ 10.755,28			€ 10.755,28
Totale	€ 457.517,53			€ 457.517,53

Note e commenti:

La voce di credito rappresentata dai Crediti verso Clienti riguarda l'attività commerciale di fornitura di servizi anche mediante apposite colonnine erogatrici di acqua ed energia elettrica alle imbarcazioni fino a 70mt di lunghezza in ormeggio alla Banchina Lenci del Porto di Viareggio per attività di manutenzione delle stesse. Alla fine del 2022 si è registrato un credito di € 265.841,59 distinti in € 177.686,02 per fatture emesse a fine anno che verranno quindi pagate nel 2023 ed in € 88.155,57 per fatture da emettere a clienti che hanno usufruito del servizio nel mese di dicembre 2022.

La voce Crediti verso Regione risulta pari ad € 90.000,00 ed è relativa alle risorse finanziarie impegnate con D.D. n. 18687/2021 "Lavori di manutenzione straordinaria asfaltature del porto di Viareggio". L'intervento risulta concluso per cui sorge la richiesta di liquidazione di risorse finali che Regione Toscana ha già nei primi mesi dell'annualità 2023.

La voce Crediti verso Soggetti privati per attività istituzionale riguarda un credito di 56.907,04 euro nei confronti dei trasgressori al codice della navigazione, per i quali è stato emesso verbale di accertamento, ingiunzione o cartella di pagamento a ruolo.

E' ancora in essere un credito nei confronti della Società M.G.L. per Decreto ingiuntivo pari a 4.355,58 a seguito del contenzioso maturato con la società per non aver provveduto alla messa in sicurezza dell'immobile che aveva ricevuto in concessione demaniale. La procedura è seguita dall'Avvocatura di Regione Toscana, di cui ancora non si è concluso a fine 2022 il relativo procedimento.

In merito ai Crediti verso l'Erario questa comprende, come descritto nei precedenti bilanci 2020 /2021, crediti maturati negli anni 2019 e 2020 per eccedenze di versamento IVA split payment di cui una parte è già stata compensata negli esercizi precedenti ed il residuo verrà compensato nell'annualità 2023.

Nella voce Crediti verso altri sono indicate somme che riguardano crediti residui per anticipi verso fornitori derivanti dalle annualità precedenti e che sono infase di verifiche ed accertamento conclusivi per la relativa riscossione.

Si precisa che in fase di scritture di rettifica è stato eliminato il credito per risarcimento danni per 15.291,32 euro, contenuti nella voce attivo circolante alla fine del 2021, derivanti da una pratica civile per danni causati nel 2020 da concessionari presso una banchina pubblica nel porto di Viareggio, in quanto abbiamo ricevuto comunicazione da Regione Toscana della rinuncia al ricorso. La diminuzione di tale voce è stata sterilizzata dalla riduzione di pari importo del fondo contenzioso nel quale era stata accantonata l'inetra cifra nell'anno 2020, per cui non si è generato alcun impatto sul risultato di esercizio.

III. Attività finanziarie

Al 31/12/2022 non sono rilevate attività finanziarie.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
€ 4.327.850,72	€ 3.458.379,09	€ 869.471,63

Si riporta nella tabella sottostante la relativa specifica:

DESCRIZIONE	31/12/2022	31/12/2021
Denaro e altri valori in cassa	€ 1.308,36	€ 2.307,97
Banca Tesoriere	€ 4.173.361,62	€ 3.324.535,77
Conto Postale	€ 153.180,74	€ 131.535,35
Totale disponibilità liquide	€ 4.327.850,72	€ 3.458.379,09

Note e commenti:

I saldi bancari risultano in positivo e sono determinati dai normali movimenti di entrata ed uscita. In particolare la voce Banca Tesoriere è movimentato dai flussi relativi ad operazioni di attività istituzionale e flussi relativi all'attività commerciale svolta dall'Ente che per il 2022 vede un saldo pari ad € 989.591,86 e per cauzioni versate sempre inerenti alla suddetta attività per € 60.070,00. Il C/C postale dedicato agli utenti ha registrato un incremento di € 21.645,39 ed è stato alimentato in particolare dalla riscossione dei verbali per trasgressione al codice della navigazione e per la riscossione dei diritti di accesso al porto.

La cassa economale è movimentata in entrata da incassi per rilascio dispositivi per le sbarre di accesso alle banchine portuali ove previsto e somme per accesso agli atti ed in uscita da rimborsi ed anticipazioni ai dipendenti per missione oltre che per pagamenti in contante per spese inferiori ad euro 400,00 come da regolamento. Le giacenze della cassa economale al 31/12/2022 sono ricomprese nella voce valori in cassa.

C) RATEI E RISCONTI attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
€ 5.396,29	€ 10.746,45	(-) € 5.350,16

Note e commenti:

La voce ricomprende esclusivamente i risconti attivi collegati ai costi per le Assicurazioni che temporalmente sono a cavallo tra l'annualità 2022 e l'annualità 2023.

LE PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

	<u>Saldo al 31/12/2022</u>	<u>Saldo al 31/12/2021</u>	<u>Variazioni</u>	
	€ 1.807.804,23	€ 1.357.498,75	€ 450.305,48	
Descrizione	31/12/21	Incrementi	Decrementi	31/12/22
I. Fondo di dotazione	€ 76.000,00			€ 76.000,00
II. Riserve				
1) Riserva Legale.....	€ 227.739,68			€ 227.739,68
2) Riserve vincolate ad investimenti.....	€ 55.862,19		(-) € 55.344,60	€ 517,59
3) Altre riserve - Vincolaterestituzione Regione Toscana	€ 356.508,70			€ 356.508,70
III. Donazioni e lasciti				
IV. Utili (perdite) portati a nuovo	€ 0,000	€ 641.388,18		€ 641.388,18
V. Utile (perdita) dell'esercizio	€ 641.388,18		(-) € 135.738,10	€ 505.650,08
TOT. PATRIMONIO NETTO	€ 1.357.498,75	€ 641.388,18	(-) € 191.082,70	€ 1.807.804,23

Note e commenti:

Fondo di dotazione (Capitale)

L'importo non varia rispetto a quanto al valore attribuito con Decreto dirigenziale n° 5149 del 2013 per 76.000,00 euro.

Riserve

L'importo della riserva legale rimane invariato rispetto al 2021.

La riserva vincolata ad investimento subisce un decremento per € 55.344,60 destinate nel corso dell'annualità all'attivazione di fornitura in media tensione sul Molo dei Marinai, prevista dal progetto esecutivo per i Lavori di Costruzione della Nuova Banchina Commerciale.

L'importo delle altre riserve rimane invariato in quanto vi è accantonata la quota pari al 80% dell'ammontare dell'utile 2020, ai sensi di quanto stabilito dal Consiglio regionale con deliberazione 5 aprile 2016, n. 15, in attuazione dell'articolo 7, comma 5, della L.R. 29/12/2010, n. 65 restituita a Regione nell'annualità 2023 a seguito di approvazione definitiva del bilancio consuntivo il 07/12/2022.

L'intero utile dell'esercizio 2021 per € 641.388,18 viene riportato nella riga degli utili portati a nuovo in quanto non è ancora stato definitivamente approvato il conto consuntivo 2021 nel quale si sono espressi positivamente i Comitati portuali nelle date del 05 e 07 settembre 2023. Dopo l'approvazione definitiva si provvederà allo storno della voce utili portati a nuovo ripartendolo per

l'80% ad altri riserve di utili vincolato alla restituzione a Regione Toscana e per il 20% a riserva legale.

Utile di esercizio

L'utile di esercizio 2022 ammonta ad € 505.650,08 in diminuzione di € 135.738,10 rispetto all'utile conseguito nell'esercizio 2021 .

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

<u>Saldo al 31/12/2022</u>	<u>Saldo al 31/12/2021</u>	<u>Variazioni</u>
€ 1.260.961,34	€ 1.062.925,34	€ 198.036,00

Descrizione	31/12/21	Incrementi	Decrementi	31/12/22
Fondo per contenziosi	€ 27.973,70	€ 1.196,00	€ 15.291,32	€ 13.878,38
Fondo rischi su crediti	€ 26.116,60	€ 7.900,00	0	€ 34.016,60
Fondo rischi fiscali e tributari	€ 5.965,00	€ 45.000,00	€ 965,00	€ 50.000,00
Altri Fondi:				
F.do per Manutenzioni cicliche	€ 1.002.870,04	€ 333.885,05	€ 173.688,73	€ 1.163.066,36
TOTALE	€ 1.062.925,34	€ 387.981,05	€ 189.945,05	€ 1.260.961,34

Note e commenti: inseriremo accantonamento rinnovi contrattuali e fondi

- il **Fondo contenziosi** è stato ridotto dell'importo di euro 15.291,32 relativamente alla richiesta danni nei confronti delle società ENI Spa e Carburanti Toscana per danni causati alla Banchina Tistino del Porto di Viareggio in quanto la Regione ci ha comunicato di non aver proceduto al ricorso. Nell'anno 2022 è stato effettuato un accantonamento per € 1.196,00 per ricorso concessione demaniale SIMAR.
- Il **Fondo rischi su crediti** nasce dalla necessità, a seguito della contabilizzazione delle sanzioni amministrative, di accantonare somme per presunte perdite su crediti e che nel caso del 2022 sono stati stimati, rispetto alla dinamica dei precedenti anni, alla congiuntura economica di periodo e in relazione anche ad indicatori della Agenzia Entrate Riscossione, per un valore di 7.900,00 euro, accantonando comunque il 100% rispetto al credito relativo per gli anni fino al 2020.
- Il **Fondo rischi fiscali e tributari** nato dall'esigenza di tenere conto degli adempimenti fiscali dell'Ente, considerando anche lo storico dei ravvedimenti effettuati principalmente in materia di IVA, è stato ridotto di € 965,00 erroneamente accantonati relativamente ad IRPEf del Segretario generale, la cui posizione è stata controllata e parificata senza alcun debito a carico dell'Ente. Contestualmente si è proceduto ad accantonare € 45.000,00 per eventuale corresponsione di IRES su attività commerciale anni precedenti, (imposta più sanzioni) materia per la quale sono in corso gli opportuni approfondimenti in vista di un successivo interpello all'Agenzia delle entrate.
- Il **Fondo per Manutenzioni cicliche** viene considerato, come previsto dai principi contabili di cui alla D.G.R 496/2019, per far fronte in generale alle attività di manutenzione nell'ambito delle quattro aree portuali svolte sia da Imprese private, i cui lavori/ servizi sono affidati direttamente dall'Autorità portuale, sia dai Comuni con i quali l'Autorità ha in corso apposite

convenzioni, nel cui ambito territoriale ricade l'area portuale considerata. Nel complesso comunque il fondo nel corso del 2022 è stato utilizzato per 173.688,73 euro ed incrementato per 333.885,05 euro. Di seguito analizziamo gli utilizzi del fondo, mentre nella parte descrittiva del Conto Economico tratteremo degli incrementi. A tal proposito, come fatto per gli altri anni e come sopra indicato occorre distinguere, nella narrativa complessiva del fondo, tra le Manutenzioni svolte dai Comuni e quelle svolte da Ditte private affidatarie del servizio o del lavoro direttamente da parte dell'Autorità portuale;

- 1) Manutenzioni attuate dai Comuni (fondo oneri a rimborso) Si tratta di accantonamenti per rimborsi di spesa che verranno riconosciuti a seguito delle procedure di rendicontazione di quanto sostenuto da parte dei Comuni per servizi e lavori, di carattere ordinario, svolti nei rispettivi porti per conto dell'Autorità dietro convenzione. Per quanto riguarda la diminuzione dello stesso essa è riconducibile a:

- rendicontazione da parte del Comune del Giglio relativa alla gestione ordinaria del porto di 50.067,66 euro per le annualità 2020 e 2021;

- illuminazione pubblica del porto del Valle in Porto Santo Stefano del Comune di Monte Argentario annualità 2021 per 18.968,67 euro;

- rimborso spese Manutenzione Impianto Videosorveglianza aree portuali Isola del Giglio annualità 2021 per euro 11.100,00.

2) Manutenzioni affidate dall'Autorità (Fondo manutenzioni ordinarie in corso) Si tratta di accantonamenti per interventi di carattere ordinario svolti direttamente dall'Autorità portuale affidando i lavori/servizi a ditte specifiche e che sono, o in corso di svolgimento ma che riguardano, a livello di programmazione, la competenza 2022. L'utilizzazione del fondo è stato influenzato essenzialmente per pagare lavori maturati nel corso del 2022 a fronte dei diversi accantonamenti avvenuti nei due anni precedenti. Per quanto riguarda la diminuzione dello stesso esso è riconducibile a:

- lavori di manutenzione aree portuali di Viareggio per euro 7.778,30;

- lavori di escavo/movimentazione sedimenti Canale Navicelli lato Porto Livorno e servizio movimentazione porte vinciane per euro 5.500,28;

- servizio di pulizia supplementare da terra degli specchi acquei prospicienti le Banchine della Darsena Viareggio per euro 17.443,05;

- progettazione definitiva/esecutiva, direzione lavori ed interventi riqualificazione aree portuali Viareggio per euro 12.606,80;

- lavori di ordinaria manutenzione Canale Burlamacca per euro 50.223,97;

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

<u>Saldo al 31/12/2022</u>	<u>Saldo al 31/12/2021</u>	<u>Variazioni</u>
€ 0,00	€ 1.107,24	(-) € 1.107,24

Pur non dovendo effettuare alcun accantonamento T.F.R./T.F.S. , negli anni precedenti veniva rilevato con la voce accantonamento il debito nei confronti degli istituti previdenziali per gli stipendi di dicembre che poi veniva chiuso con i relativi versamenti nell'anno successivo. Per il 2022 non si è proceduto ad effettuare alcun accantonamento ma semplicemente a rilevare il debito nella registrazione delle competenze dovute ai dipendenti.

D) DEBITI

<u>Saldo al 31/12/2022</u>	<u>Saldo al 31/12/2021</u>	<u>Variazioni</u>
€ 1.113.516,49	€ 1.220.458,76	(-) € 106.942,27

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12	Oltre 5 anni	Totale
Mutui verso Banche				
Debiti verso Banche da liquidare				
Debiti verso Regione	€ 70.966,74			€ 70.966,74
Debiti verso altri Soggetti pubblici	€ 307.954,51			€ 307.954,51
Debiti verso Fornitori	€ 539.501,49			€ 539.501,49
Debiti Tributari	€ 115.201,95			€ 115.201,95
Debiti verso Istituti previdenziali	€ 16.201,80			€ 16.201,80
Altri debiti	€ 63.690,00			€ 63.690,00
TOTALI	€ 1.113.516,49			€ 1.113.516,49

Note e commenti:

I debiti sono indicati al loro valore nominale.

I Debiti verso la Regione Toscana sono rappresentati dai rimborsi per personale comandato e per l'attività di service regionale per le elaborazioni stipendiali per complessivi euro 70.966,74;

I Debiti verso altri Soggetti pubblici sono comprensivi di importi da rimborsare ai Comuni di competenza dell'Autorità portuale regionale. In particolare € 235.735,00 al Comune di Viareggio, principalmente per gestione rifiuti, € 8.655,00 al comune di Marina di Campo per spese di avvalimento, € 25.552,00 al Comune di Isola del Giglio sempre per spese di avvalimento. Inoltre sempre tra i debiti verso altri soggetti pubblici troviamo € 34.448,51 al Comune di Camaiore per il rimborso di somme per l'unità di personale comandata presso l'ufficio demanio ed € 3.564,00 nei confronti del MIT per rimborso spese di notifica verbali di accertamento trasgressioni al codice della navigazione.

Per i **Debiti verso i Fornitori** si evidenziano fatture per la fornitura di beni, per i lavori pubblici e per servizi generali, per € 539.501,49.

Tra i **Debiti Tributari** si registrano le ritenute erariali, IRAP ed IVA di competenza del mese di dicembre e dell'ultimo trimestre IVA commerciale da versare nel 2023 secondo quanto indicato dalle regolari scadenze di legge per € 115.201,95

I Debiti verso Istituti previdenziali ricomprendono i contributi previdenziali dei dipendenti di competenza dicembre 2022 per complessivi euro 16.201,80 versati in F24 a gennaio 2023.

La voce **Altri debiti** comprende i depositi cauzionali versati dagli utenti della banchina Lenci per usufruire dei servizi, che verranno rimborsati a chiusura di contratto per euro 60.000,00. Sempre a titolo di cauzione per attività in concessione demaniale nel Porto di Porto Santo Stefano, sussiste un importo di 1.000,00. Inoltre nella voce sono stati registrati € 2.690,00 per minori crediti per tariffe banchine per un eccesso di pagamenti effettuati. Il conto presenta un saldo di 63.690,00 euro.

E) RATEI E RISCONTI passivi

Ratei passivi

<u>Saldo al 31/12/2022</u>	<u>Saldo al 31/12/2021</u>	<u>Variazioni</u>
€ 9.550,78	€ 11.452,18	(-) € 1.901,40

I ratei passivi riguardano fatture di Gaia per consumi acqua del Porto di Viareggio, la spesa per sfalcio e taglio erba del Canale Burlamacca svolta dal Consorzio Alpi Apuane ed il servizio di supporto tecnico all'ufficio Demanio.

Risconti passivi

<u>Saldo al 31/12/2022</u>	<u>Saldo al 31/12/2021</u>	<u>Variazioni</u>
€ 5.060.223,18	€ 6.278.762,34	(-) € 1.218.539,16

Nella tabella sottostante si indicano i singoli risconti per voce di decreto:

Decreto RT	Anno contabiliz	Importo Contributo concesso per ciascun decreto	Contributi in contabilità (risconti passivi) ex.precedenti	Contributi in C/Ec 2022 (sterilizzazioni)	Ulteriori contributi erogati 2022 per ciascun decreto	Contributo rinviato all'esercizio successivo
4838	2013	€ 4.353.986,88	€ 544.461,72	€ 290.110,68	-€ 49.438,87	€ 204.912,17
6081	2013	€ 483.929,57	€ 143.781,23	€ 51.486,35		€ 92.294,88
5211	2014	€ 944.860,50	€ 591.548,61	€ 128.674,35	-€ 70.000,00	€ 392.874,26
2612	2015	€ 50.000,00	€ 30.979,65	€ 9.510,17	€ 0,00	€ 21.469,48
3105	2015	€ 1.092.107,61	€ 5.136,66	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.136,66
3438	2015	€ 68.426,04	€ 41.055,62	€ 13.685,21	€ 0,00	€ 27.370,41
6916	2016	€ 1.802.771,66	€ 1.081.430,77	€ 360.786,56	€ 0,00	€ 720.644,21
10741	2016	€ 263.400,19	€ 3.190,58	€ 189,51	€ 0,00	€ 3.001,07
14925	2016	€ 513.156,02	€ 209.297,81	€ 70.028,59	€ 0,00	€ 139.269,22
13508	2017	€ 680.000,00	€ 277.354,39	€ 134.842,52	€ 0,00	€ 142.511,87
14855	2017	€ 600.000,00	€ 371.607,43	€ 114.800,77	€ 0,00	€ 256.806,66
15301	2017	€ 40.000,00	€ 15.791,29	€ 8.069,57	€ 0,00	€ 7.721,72
15301	2017	€ 40.000,00	€ 35.486,82	€ 4.513,18	€ 0,00	€ 30.973,64
8669	2018	€ 107.139,49	€ 64.574,50	€ 21.306,87	€ 0,00	€ 43.267,63
13773	2018	€ 179.023,55	€ 73.501,10	€ 35.234,98	€ 0,00	€ 38.266,12
14084	2018	€ 100.000,00	€ 60.000,00	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 40.000,00
18673	2018	€ 172.479,44	€ 68.991,77	€ 34.495,89	€ 0,00	€ 34.495,88
13092	2018	€ 39.881,80	€ 31.905,44	€ 7.976,36	€ 0,00	€ 23.929,08
21033	2018	€ 37.405,20	€ 27.449,20	€ 9.956,00	€ 0,00	€ 17.493,20
4498	2019	€ 200.000,00	€ 160.000,00	€ 40.000,00	€ 0,00	€ 120.000,00
11536	2019	€ 59.206,77	€ 36.668,58	€ 11.370,33	€ 0,00	€ 23.474,48
13815	2019	€ 800.000,00	€ 640.000,00	€ 160.000,00	€ 0,00	€ 480.000,00
16312	2019	€ 85.888,77	€ 51.360,63	€ 17.264,07	€ 0,00	€ 34.096,56
21517	2019	€ 59.907,66	€ 35.944,60	€ 11.981,53	€ 0,00	€ 23.963,07
1381	2020	€ 760.000,00	€ 684.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 684.000,00
15682	2020	€ 256.000,00	€ 173.619,14	€ 42.424,93	€ 0,00	€ 131.194,21
18412	2020	€ 100.000,00	€ 74.224,80	€ 18.133,13	€ 18.747,20	€ 74.838,87
3890	2021	€ 100.000,00	€ 79.900,00	€ 16.205,65	€ 20.100,00	€ 83.794,35
18687	2021	€ 150.000,00	€ 60.000,00	€ 0,00	€ 90.000,00	€ 150.000,00
14463	2021	€ 800.000,00	€ 320.000,00	€ 0,00	€ 320.000,00	€ 640.000,00
6247	2021	€ 200.000,00	€ 175.000,00	€ 35.176,52	€ 25.000,00	€ 164.823,48
22644	2021	€ 200.000,00	€ 80.000,00	€ 0,00	€ 80.000,00	€ 160.000,00
23329	2021	€ 220.000,00	€ 30.500,00	€ 0,00	€ 17.100,00	€ 47.600,00
Totali		€ 15.559.571,15	€ 6.278.762,34	€ 1.668.223,72	€ 451.508,33	€ 5.060.223,18

Nella colonna ulteriori contributi erogati vengono riportati in negativi due importi in quanto la registrazione del risconto era stata in origine fatta per l'intero importo del contributo con contestuale registrazione nella voce a credito nei confronti della Regione, mentre ad oggi per effetto della riduzione dei contributi per gli importi indicati occorre procedere ad una corretta rideterminazione degli importi dei risconti stessi.

IMPEGNI NON RIENTRANTI NELLO STATO PATRIMONIALE - CONTI D 'ORDINE

Descrizione	31/12/2022	31/12/21	Variazioni
I rischi assunti dall'ente			
Gli impegni assunti dall'ente			
I beni di terzi presso l'ente	€ 265.337,80	€ 265.337,80	€ 0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE	€ 265.337,80	€ 265.337,80	€ 0,00

Note e commenti:

I beni di terzi consistono nella sede dell'Ente di proprietà della Regione Toscana il cui valore, desunto dalla mappa catastale Fg. 24 particella 105 sub. 4 - categoria B/4 classe 2, con Rendita euro 1.805,02, è di € 265.337,80 concessa in comodato gratuito con convenzione in scadenza nel 2023.

CONTO ECONOMICO**A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

DESCRIZIONE	SALDO A 31/12/2022	SALDO A 31/12/2021	VARIAZIONI
Ricavi delle vendite e delle prestazioni dell'attività istituzionale			
Ricavi delle prestazioni dell'attività commerciale	€ 573.734,95	€ 258.703,69	€ 315.031,26
Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia da attività istituzionale			
Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia dell'attività commerciale			
Contributi in conto esercizio da Regione	€ 1.960.000,00	€ 2.035.000,00	(-) € 75.000,00
Contributi in conto esercizio da altri enti pubblici			
Costi sterilizzati da utilizzo contributi per investimenti	€ 1.668.223,72	€ 1.922.911,35	(-) € 254.687,63
Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi e plusvalenze ricorrenti	€ 365.503,32	€ 303.508,45	€ 61.994,87
TOTALE	€ 4.567.461,99	€ 4.520.123,49	€ 47.338,50

Ricavi e vendite delle prestazioni

Vengono di seguito indicate le diverse tipologie:

- **Ricavi delle prestazioni dell'attività commerciale**

I ricavi riguardano l'attività commerciale svolta dall' Ente a favore di tutti quegli operatori portuali che, a seguito delle loro attività di manutenzione temporanea di imbarcazioni/navi fino a 70mt di lunghezza, ormeggiano alla Banchina denominata Lenci nella Darsena del porto di Viareggio. L'Autorità garantisce agli utenti portuali, attraverso cinque colonnine poste in Banchina, l'utilizzo del servizio idrico e di energia elettrica finalizzato alla manutenzione delle imbarcazioni stesse. Il saldo al 31/12/2022 si assesta ad € 573.734,95 con un incremento di € 315.031,61 pari a circa 120%, dovuto anche all'andamento dei costi elettrici più elevati registrati nell'annualità 2022.

- **Contributi in conto esercizio**

L'Autorità portuale regionale riceve solo contributi regionali di cui si riporta di seguito il dettaglio:

Atto	Data	Oggetto	Importo del contributo	Importo del contributo registrato nel conto economico dell'esercizio 2022
D. D. n. 9561	17/05/2022	Trasferimento risorse per spese correnti - 1° semestre 2022	€ 992.500,00	€ 992.500,00
D.D. n. 12888	20/06/2022	Convenzione per per l'esercizio delle funzioni riguardanti la navigazione nel tratto livornese del canale dei Navicelli, Quota 2022.	€ 300.000,00	€ 150.000,00
D.D. n. 20406	06/10/2022	Trasferimento risorse per spese correnti - 2° semestre 2022	€ 992.500,00	€ 817.500,00
TOTALE			€ 2.285.000,00	1.960.000,00

I contributi inerenti la copertura delle spese di natura corrente 2022, così come per ogni anno, sono concessi in competenza dell'esercizio e non sono collegati ad eventuali erogazioni degli anni precedenti e degli anni successivi. I contributi correnti concessi possono essere quindi

interamente erogati nell'anno oppure non erogati e conseguentemente economicizzati, senza aver influenza sugli esercizi successivi. I contributi per il funzionamento aree portuali, manutenzione ordinaria della via navigabile Burlamacca-Viareggio/Vecchiano, funzionamento dell'Autorità, e per l'avvalimento delle aree tra Canale dei navicelli e lato Comune di Livorno sono state impegnate non per la loro totalità con tre decreti indicati in tabella sopra riportata. In particolare per il canale dei Navicelli è stato concesso solo il 50% di quanto preventivato per minori costi di manutenzione sostenuti mentre per quanto riguarda le spese di funzionamento con il D.D. n. 20406/2022 sono state attribuite minori risorse rispetto a quanto preventivato per euro 175.000,00 in attesa di successiva rendicontazione. Tali risorse poi non sono state erogate in quanto economicizzate a fine esercizio per minori costi sostenuti.

- **Costi sterilizzati**

Note e commenti:

Trattasi di componenti positive del reddito che costituiscono la quota parte di utilizzo dei contributi per investimenti che nel corso degli anni la Regione ha attribuito con Decreto dirigenziale e che vanno a sterilizzare l'effetto dell'incidenza economica degli ammortamenti che annualmente vengono determinati su investimenti ultimati. Il saldo 2022 si assesta ad € 1.668.223,72 registrando un decremento di € 254.687,63 rispetto al 2021 pari al 13,24%.

Per quanto riguarda lo sviluppo analitico dei costi sterilizzati si veda la tabella a pagina 17 in cui si commenta la sezione risconti passivi.

- **Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborso plusvalenze**

ALTRI RICAVI E PROVENTI DIVERSI	31/12/2022	31/12/21	VARIAZIONI
Proventi da diritti d'istruttoria per rilascio concessioni demaniali	€ 84.888,00	€ 90.265,00	(-) € 5.377,00
Proventi da Sanzioni Amministrative violazione Codice della Navigazione	€ 34.116,00	€ 40.503,00	(-) € 6.387,00
Tariffe ormeggio Banchine pubbliche	€ 170.654,00	€ 157.748,72	€ 12.905,28
Rimborsi diversi e altri proventi	€ 75.845,32	€ 14.991,73	€ 60.853,59
TOTALE	€ 365.503,32	€ 303.508,45	€ 61.994,87

Note e commenti:

La voce **Proventi da diritti d'istruttoria per rilascio concessioni demaniali** ricomprende i proventi che l'Autorità incamera per le istruttorie inerenti il rilascio di nuove concessioni/autorizzazioni demaniali o di rinnovi e altri diritti di rilascio permessi ai lavori in porto, nonché i diritti inerenti l'applicazione dell'art.68 del Codice di Navigazione. Il saldo 2022 riporta una leggera flessione rispetto al saldo 2021 pari al 5,95%.

La voce **Sanzioni Amministrative** riguarda i verbali emessi dalla Capitaneria di Porto per infrazioni al Codice della navigazione di cui agli artt. dal 1161 al 1164 che vengono incassate dall'Autorità. Per questa voce si registra una flessione dovuta per minor numero di verbali elevati.

Per la voce **Tariffe di accosto alle Banchine pubbliche** ai lavori del Porto di Viareggio (*Lenci, Tistino, Pasquinucci e il Bori*) si registra invece un incremento del 7,67% dovuta alla maggior domanda da

parte degli operatori portuali.

Nella voce **Altri ricavi e proventi** si registrano oltre agli incassi per rilascio badge per ingresso nelle zone portuali per le sbarre, ove previsto, anche incassi per adeguamento prezzi e risarcimenti danni.

Come già visto nei precedenti bilanci, con il Dlgs n.139/2015, la componente straordinaria del reddito, che veniva indicata alla voce E) del conto economico, è stata tolta e le diverse voci che la componevano sono state redistribuite per natura tra le altre voci di bilancio. In particolare, le Insussistenze attive e le sopravvenienze attive sono state riallocate alla voce A.5., come meglio specificato nella sezione dedicata della presente nota integrativa.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Nello schema sottostante vengono riportate le principali voci che compongono i costi della produzione:

	SALDO AL 31/12/2022	SALDO AL 31/12/2021	VARIAZIONI
ACQUISTI DI BENI	€ 3.059,95	€ 4.539,43	(-) € 1.479,48
ACQUISTI DI SERVIZI	€ 1.474.873,66	€ 1.154.356,14	€ 320.517,92
- Servizi sede	€ 180.590,87	€ 143.205,26	€ 37.385,61
- Servizi correnti gestione aree portuali e vie navigabili	€ 697.430,74	€ 788.654,47	(-) € 91.223,73
- Gestione commerciale Banchina Lenci	€ 582.669,11	€ 207.098,49	€ 375.570,62
- Servizi istituzionali	€ 10.503,69	€ 10.193,67	€ 310,02
- Manutenzioni e riparazioni	€ 3.679,25	€ 5.204,25	(-) € 1.525,00
SPESE GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 13.946,20	€ 14.441,25	(-) € 495,05
SPESE DEL PERSONALE	€ 470.229,83	€ 423.177,16	€ 47.052,67
AMMORTAMENTI	€ 1.692.500,97	€ 1.962.244,88	(-) € 269.743,91
ACCANTONAMENTI RISCHI E ONERI	€ 54.096,00	€ 15.145,03	€ 38.950,97
ALTRI ACCANTONAMENTI	€ 316.442,00	€ 270.800,00	€ 45.642,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 4.637,01	€ 5.777,46	(-) € 1.140,45
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 4.029.785,62	€ 3.850.481,35	€ 179.304,27

Note e commenti:

Il costo complessivo della produzione nel 2022, è aumentato rispetto al 2021 del 4,66% circa. Come già visto nei precedenti bilanci, con il Dlgs n.139/2015, la componente straordinaria del reddito, che veniva indicata alla voce E) del conto economico, è stata tolta e le diverse voci che la componevano sono state redistribuite per natura tra le altre voci di bilancio. In particolare, le Insussistenze passive e le sopravvenienze passive sono state riallocate nelle singole voci di competenza come meglio specificato nella sezione dedicata della presente nota integrativa.

Acquisti di beni

Tale voce di costo complessivo di produzione comprende gli acquisti per materie prime e materiali di consumo (quali l'acquisto di cancelleria e materiale d'ufficio oltre al carburante per mezzi) per complessivi euro 3.059,95 , che registra un decremento del 32,59% rispetto all'annualità 2021.

Acquisto di servizi

La voce registra complessivamente un incremento del 28,00% circa, si riporta di seguito il raffronto tra i due esercizi nel dettaglio delle principali voci di costo di questa categoria:

Servizi per la sede in questa voce sono ricompresi costi quali:

- le *utenze* (acqua, luce, gas) per la sede per euro 4.466,53 registrano un incremento dovuto in particolare a maggiori costi elettricità e gas ;
- la *vigilanza* e le *pulizie della sede*, euro 8.967,49 euro registra un decremento per circa 19% per quanto concerne il servizio di pulizia sede;
- i *diritti di avvalimento* per i Comuni del Giglio e Campo nell'Elba, in linea con il precedente anno per 21.431,00 euro;
- il *Servizio assicurativo* inerente la responsabilità civile, patrimoniale tecnico informatica delle attrezzature e la nuova auto acquistata dall'Ente che per l'anno 2022 sono stati di 23.995,00 euro e registrano un lieve aumento del 1,62%;
- il *Service della Regione Toscana* per attività informatiche e di gestione cedolini dei dipendenti per 35.136,08 euro registra un incremento del 22,31% dovuto all'acquisizione di nuova strumentazione hardware;
- *attività formativa* la cui spesa si assesta ad euro 3.466,00 con incremento del 2,72%;
- le *consulenze* di tipo tecnico registrano un costo di euro 4.323,82 in aumento rispetto al 2021 del 108,92%.
- Tra i rimanenti costi si rilevano di particolare incidenza il costo per manutenzione ed assistenza software per euro 22.348,45 che registra un incremento del 7,01%.

Servizi per gestione Banchina commerciale

Tra questi costi si rilevano tre componenti, quella per l'energia elettrica per euro 564.631,00 che registra un notevole incremento rispetto al 2021 (€ 194.187,00) dovuto al particolare andamento del mercato energetico, il costo del consumo di acqua per euro 15.748,00 con un incremento di poco più di 5.000 euro rispetto alla scorsa annualità ed un costo di manutenzione tecnica per euro 2.290,00 in linea con quanto registrato nell'esercizio precedente.

In aggiunta ai costi di diretta imputazione dell'attività commerciale vanno anche considerati, quali ulteriori costi da computare ai fini della determinazione del risultato dell'attività commerciale stessa, i costi del personale dedicato hanno inciso per 12.047,50 euro.

Servizi correnti per la gestione delle aree portuali, vie navigabili e l'attività in avvalimento

In questa voce sono ricompresi i seguenti costi distinti per area portuale

- Porto di Viareggio il costo è risultato di € 443.859,47 (+ 8,77 % rispetto al 2021) ed ha riguardato principalmente costi per la manutenzione dell'area portuale per attività tecniche in lavori e servizi specifici come indagini e rilievi marini, studi tecnici, la gestione delle aree a verde, la pulizia degli specchi acquei e la gestione dei rifiuti solidi urbani, questa svolta mediante accordo a tre tra Comune di Viareggio, SEA-Ambiente e Autorità portuale regionale, l'attività di sorveglianza e gestione della passerella sul Canale Burlamacca, nonché i consumi per l'uso dell'acqua e dell'energia elettrica. Tali costi vanno integrati con

gli accantonamenti di somme effettuate a fine anno che hanno competenza 2022 ma manifestazione finanziaria 2023 e che saranno illustrati successivamente nella parte dedicata agli accantonamenti.

- Porto Santo Stefano il costo è risultato di 97.340,73 euro (- 17,91% rispetto al 2021) costituito essenzialmente da manutenzioni tecniche del Porto del Valle, dal servizio di pulizia degli specchi acquei, dei servizi igienici portuali, consumi idrici e dal servizio antincendio. Come visto per Viareggio, tali costi vanno integrati con gli accantonamenti effettuati a fine anno che hanno competenza 2022 ma con manifestazione finanziaria 2023;
- Via navigabile del Canale Burlamacca si è registrato un costo di 63.063,90 euro (+38,56% rispetto al 2021) per la quasi totalità riferito a manutenzione e gestione delle porte vinciane del Canale ed anche per le manutenzioni delle zone verdi mediante sfalcio e importanti potature.
- Isola del Giglio l'Autorità ha provveduto a fine anno ad accantonare tutto il contributo previsto in 50.000,00 euro per la gestione del porto in attesa di rendicontazione. In aggiunta sono stati sostenuti costi per euro 925,00 per servizi di carotaggio.
- Porto di Marina di Campo, vale quanto previsto per Isola del Giglio accantonando tutto il contributo di 50.000,00 euro, in attesa di rendicontazione.
- Via navigabile Canale dei Navicelli lato Comune di Livorno si registrano costi per euro 92.241,64 inferiori del 53,03% rispetto all'esercizio precedente. Il contributo di funzionamento è stato economicizzato per € 150.000,00 per minor spese.

Servizi istituzionali

Nella voce sono ricompresi esclusivamente i costi inerenti i compensi dei Revisori dei Conti, inseriti in bilancio per complessivi € 10.503,69 (compensi più rimborso spese), che sono stabiliti secondo la legge regionale n.23/2012 art. 10 terzo comma che cita: *“Al Presidente ed ai componenti del Collegio dei revisori dei conti spetta una indennità annua pari rispettivamente al 3 per cento e al 2 per cento dell'indennità complessiva di carica e di funzione, spettante al Presidente della Giunta regionale”* . Non sono previste per l'ente spese per amministratori.

Manutenzioni e riparazioni

Nella voce sono ricompresi costi sia per la manutenzione di beni propri che di quelli di terzi . Nei primi si registra il costo per la riparazione del natante di proprietà mentre per i secondi si registra in particolare la manutenzione del sistema di riscaldamento. Il costo complessivo registrato per questa voce è pari ad euro 3.679,25 che registra una diminuzione del 29,30% rispetto al 2021.

Godimento beni di terzi comprende costi sostenuti per l'affitto dei locali ad uso ufficio adiacenti alla sede di Viareggio della APR di proprietà della società SPEDI Srl. La spesa registrata ammonta ad euro 8.707,57 (+5,16%) per aggiornamenti ISTAT ed il noleggio di auto dalla società LEASEPLAN Italia per euro 5.238,63 con un decremento del 14,93% per aggiornamento prezzi servizio.

Costi per il personale

In questa voce sono riportati i costi per il personale a tempo indeterminato dipendente dell'Ente, (5 unità) pari ad € 206.511,67, il costo per il Segretario generale in servizio dal 29/04/2022 per euro 76.142,97 oltre oneri sociali complessivi per euro 71.596,78. Sono inoltre stati sostenuti costi per buoni pasto per euro 7.405,35 e costi per personale comandato per euro 101.672,41. Infine sono stati sostenuti costi per il commissario in carica fino alla nomina del Segretario per complessivi euro 14.306,00.

Ammortamenti e svalutazioni

Altra voce di rilievo del Conto Economico (B.10) è quella relativa agli **Ammortamenti e Svalutazioni**. Gli ammortamenti vengono distinti in materiali e immateriali, che a loro volta, si articolano tra quelli inerenti opere e servizi pubblici finanziati con contributi regionali per investimenti, soggetti al procedimento di “sterilizzazione”, e quelli autofinanziati.

Gli ammortamenti oggetto di sterilizzazione sono rappresentati complessivamente da 1.668.223,72 euro contro i 24.457,25 euro per l'altra tipologia di ammortamenti. Di seguito viene rappresentata la tabella riepilogativa per caratteristica di ammortamento tra materiali e immateriali.

AMMORTAMENTI

Descrizione	31/12/22	31/12/2021	Variazioni
Immobilizzazioni Immateriali	€ 1.675.762,69	€ 1.938.274,01	(-)€ 262.511,32
Immobilizzazioni Materiali	€ 16.738,28	€ 23.970,87	(-)€ 7.232,59
TOTALE	€ 1.692.500,97	€ 1.962.244,88	(-) € 269.743,21

ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI e ALTRI ACCANTONAMENTI

La voce B.12 e B.13 del Conto Economico comprendono invece tutti gli accantonamenti resi necessari a fronte di rischi ed oneri destinati a coprire eventuali perdite o debiti aventi caratteristiche specifiche.

Descrizione	31/12/22	31/12/2021	Variazioni
Accantonamento per contenziosi	€ 1.196,00	€ 2.000,00	(-) € 804,00
Accantonamenti per rischi fiscali e tributari	€ 45.000,00	€ 5.000,00	€ 40.000,00
Accantonamenti per rischi su crediti	€ 7.900,00	€ 8.145,03	(-) € 245,03
Altri accantonamenti:			
Acc.to per Manutenzioni cicliche in corso ed Oneri da rimborsare	€ 316.442,00	€ 270.800,00	€ 45.642,00
TOTALE	€ 370.538,00	€ 285.945,03	€ 84.592,97

Note e commenti:

Nella voce accantonamenti per contenziosi è stato accantonata una somma per ricorso al TAR verso una concessione demaniale promosso dalla società SIMAR per € 1.196,00.

La voce accantonamento per **rischi su crediti** è collegata all'esigibilità dei crediti verso i soggetti trasgressori del Codice della Navigazione per i quali nel corso del 2022 sono state emesse sanzioni amministrative non ancora riscosse dall'Autorità. In merito a tale voce si è provveduto ad accantonare una somma di euro 7.900,00 accantonando comunque il 100% rispetto al credito relativo per gli anni fino al 2020.

Nella voce accantonamento per oneri da rimborsare si registrano:

- Per il Porto di isola del Giglio e Marina di Campo sono stati accantonati euro 50.000,00 ciascuno per il rimborso delle spese sostenute in attesa di rendicontazione da parte degli Enti interessati;
- Per il porto di Viareggio, l'accantonamento riguarda il rimborso dei costi inerenti la pubblica illuminazione del porto di Viareggio per 132.000,00 euro sulla stima dei costi registrati nelle

precedenti annualità e sull'andamento del costo dell'electricità dell'annualità 2022 di cui si è in attesa di rendicontazione da parte del Comune di Viareggio;

- Per il Porto di Santo Stefano esiste anche un accantonamento per rimborso dei costi inerenti la pubblica illuminazione di importo pari a € 19.000,00;

L'altra componente degli accantonamenti per manutenzioni fanno riferimento invece a quelle direttamente affidate dall'Autorità e che riguardano:

- per Canale Burlamacca, lavori per chiusura straordinaria mediante paratia intervento di somma urgenza per € 18.000,00;
- per il Canale Burlamacca, area navigabile 6.741,60 euro per lavori di sfalcio vegetazione laterale;
- per Porto Santo Stefano € 15.320,40 per servizio di manutenzione ordinaria degli impianti elettrici e di illuminazione pubblica;
- per Porto di Viareggio € 25.380,00 per servizio di "Rilievo batimetrico/topografico del tratto di mare antistante il porto di Viareggio.

Per concludere la voce **Oneri diversi di gestione** è rappresentata prevalentemente da diritti istituzionali, tasse, sanzioni e abbonamenti a riviste o quotidiani. Si riporta nella tabella sottostante l'articolazione della voce di cui trattasi:

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Descrizione	31/12/22	31/12/21	Variazioni
Diritti vs. Enti pubblici	€ 210,00	€ 1.290,00	(-) € 1.080,00
Tasse, imposte e sanzioni	€ 3.730,71	€ 3.707,19	(-) € 23,52
Abbonamenti riviste e quotidiani	€ 695,40	€ 776,00	(-) € 80,60
Altri oneri e arrotondamenti	€ 0,90	€ 4,27	(-) € 3,37
TOTALE	€ 4.637,01	€ 5.777,46	(-) € 1.140,45

Note e commenti

Tra gli oneri diversi della gestione, quelli che hanno inciso largamente sono stati quelli inerenti la tassa annuale sui Rifiuti per € 2.833,56 mentre si registra un decremento per i diritti ANAC e e per i diritti e sanzioni fiscali.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Interessi su c/c bancario Att.commerciale	€ 0,02	€ 12,09	(-) € 12,07
Oneri finanziari	€ 208,10	€ 192,87	€ 15,23
Oneri finanziari Att.Comm.le	€ 0,00	€ € 41,79	(-) € 41,79
Saldo (+/-)	(-) €208,08	(-) € 222,57	€ 14,49

Note e commenti:

Tra le voci nella sezione C) del Conto Economico, che prevede componenti positive e negative del reddito, la voce oneri finanziari, seppur di modesta entità, è quella prevalente.

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

Niente da segnalare.

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Come già spiegato in vari punti del presente documento, la componente straordinaria del reddito, secondo i dettami del D.lgs n°139/2015, in base a quanto indicato dall'OIC n.12, è stata eliminata dallo schema di bilancio del Conto Economico. Le singole componenti straordinarie vengono imputate per natura alla componente cui si riferisce: alla voce A5, nel caso di Sopravvenienze e Insussistenze attive, e ad incremento delle varie voci della categoria B) "Costi della produzione" nel caso di Sopravvenienze e Insussistenze passive.

Fatta questa premessa, qui di seguito si riassume brevemente quelle che sono state complessivamente le varie componenti straordinarie per l'anno 2022:

- **Insussistenze del passivo patrimoniale** (insussistenze attive), che rappresentano a tutti gli effetti variazioni economiche straordinarie positive, consistono in eliminazione di passività o annullamento di costi già registrati in esercizi precedenti pari a 8.516,91 euro, sono state registrate in incremento della voce A.5a) altri ricavi e proventi altri ricavi e proventi concorsi recuperi e rimborsi.
- **Sopravvenienze attive** che rappresentano componenti straordinarie di reddito positive, riferite ad operazioni effettuate in esercizi precedenti sono state registrate per € 35.782,50 . In particolare si dettaglia che tale sopravvenienza alimenta la voce A5.a)altri ricavi e proventi concorsi recuperi e rimborsi , in quanto riferita ad un rimborso per maggiori somme percepite nell'annualità 2021 per l'attività di port security.
- **Insussistenze dell'attivo patrimoniale** (insussistenze passive), che rappresentano a tutti gli effetti variazioni economiche straordinarie negative, consistono in eliminazioni di attività o annullamento di ricavi già registrati in esercizi precedenti per 6.020,16 euro, sono state registrate in decremento della voce A.5a) altri ricavi e proventi concorsi recuperi e rimborsi.
- **Sopravvenienze passive** che rappresentano componenti straordinarie di reddito negativi che non hanno a che fare con la gestione di competenza ordinaria dell'attività sono state registrate per 26.530,62 euro. In particolare si dettaglia che:
 - € 271,42 fanno riferimento a maggiori costi di personale comandato voce B.9e1);
 - € 940,10 per maggiori costi utenze sede voce B7.b1)
 - € 18.991,72 per maggiori costi Porto di Viareggio voce B.7b2)
 - € 1.121,71 per maggiori costi assicurativi voce B.7 b1)
 - € 3.904,46 per maggiori oneri IRAP imposte e tasse;
 - € 175,01 per maggior oneri spese bollo auto voce B.14)
 - € 1.126,20 per maggiori oneri contributi arretrati Segretario voce B.9.b1)

Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite, anticipate, IRAP.

A chiusura della presente nota, l'Autorità ha imputato nello spazio delle imposte sul reddito la componente dell'IRAP di competenza 2022 pagata sia per il Segretario Generale, sia per il personale in Comando che per il personale di ruolo dell'Ente con riferimento dicembre oltre a ravvedimenti IRAP anni 2020 e 2021 e che per l'anno vale 31.818,21 euro. Il valore risulta più alto dello 13,51% rispetto al 2021.

Il Commissario
Arch. Alessandro Rosselli



ROSSELLI
ALESSANDRO
REGIONE
TOSCANA
28.03.2024
11:04:06
UTC

ALLEGATO D

REGIONE
TOSCANA



AUTORITA' PORTUALE
REGIONALE

BILANCIO DI ESERCIZIO 2022

RELAZIONE DEL COMMISSARIO

Premessa

Il Bilancio di cui alla presente Relazione costituisce il consuntivo relativo all'anno 2022 che mette in evidenza, attraverso lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota integrativa, l'andamento economico dell'Autorità Portuale Regionale dal 1/1/2022 al 31/12/2022. La D.G.R. n. 496 del 16/04/2019 prevede alcuni documenti obbligatori che costituiscono informativa al bilancio tra cui: lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, la Nota Integrativa, la relazione del Segretario Generale. Nelle more della nomina di quest'ultimo la relazione è redatta e firmata dal Commissario nominato con decreto del Presidente della Regione n. 86/2023 e prorogato con successivi decreti n. 118/2023 e n. 154/2023. Nella presente relazione viene presentato anche lo stato di attuazione del Piano degli Investimenti. Gli schemi di bilancio sono redatti nel rispetto delle attuali disposizioni di legge nazionale così come la Nota Integrativa che fornisce indicazioni utili per comprendere i criteri di valutazione adottati e i contenuti dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico. La relazione di accompagnamento del Segretario generale fornisce utili dettagli sulle principali voci di bilancio e sull'andamento complessivo dell'Ente. I pareri dei Comitati portuali e quello del Collegio dei revisori chiudono la documentazione di supporto così come stabilito dalla Legge ai fini dell'approvazione da parte del Consiglio regionale.

INDICE

- 1.a) Attività realizzate;
- 1.b) Analisi degli scostamenti significativi rispetto al programmato;
2. Contributi provenienti dalla Regione Toscana e da altri soggetti;
3. Investimenti
4. Ratei e risconti
5. Analisi dei costi e delle attività realizzate;
6. Contenimento dei costi di funzionamento ed efficienza gestionale;
7. Conclusioni

Sotto allegato A1 "Piano degli investimenti rendicontazione sul programmato 2021"

Sotto allegato A2 "Dettaglio crediti per contributi"

1.a) Attività realizzate

A seguito dei processi di razionalizzazione della spesa pubblica, nel rispetto delle regole di armonizzazione dei bilanci di cui al D.Lgs. n. 118/2011 e del contenimento dei residui passivi, alcune risorse ad attività di progettazione e realizzazione delle opere inserite nei Piani delle attività annualità 2020/2021 dell'Ente, attribuite dalla Regione Toscana all'Autorità Portuale Regionale hanno subito uno slittamento temporale. Con D.P.R. n. 64 del 22/04/2022 è stato nominato il nuovo Segretario generale dell'Autorità, nella figura dell' Arch. Alessandro Rosselli, dopo un commissariamento di 10 mesi. Il ritardo nell'approvazione del bilancio preventivo 2022/2024, adottato solo a dicembre 2022 nei Comitati portuali ed approvato con D.G.R. n. 385 del 11/04/2023, non ha permesso infatti di impegnare le risorse di investimento stanziare ed assegnate con D.G.R. n. 948/2022 per gli interventi previsti nel piano delle attività 2022/2024 rinviati pertanto all'annualità 2023/2025 .

Di seguito si indicano gli investimenti conclusi nell'annualità 2022 e gli stati di avanzamento di quelli ancora in atto ricompresi nei piani attività degli anni precedenti:

Porto di Viareggio

a) lavori di *“Escavo dell'imboccatura del Porto di Viareggio biennio 2021/2022”* finanziato dalla Regione Toscana con un contributo di 800.000,00 euro. Nei primi mesi del 2022 si è conclusa la prima tranche di interventi relativa all'annualità 2021. La seconda tranche è iniziata a gennaio 2023 a seguito dell'allungamento della stagione turistica balneare a cui il crono programma dell'opera è legato. I lavori sono stati eseguiti dalla società Idresia Infrastrutture srl che nella annualità 2022 ha ultimato la prima fase dei lavori, in relazione alla quale sono già stati liquidati compensi per € 302.502,00 per lavori oltre a spese di direzione e sicurezza per € 15.000,00 al professionista incaricato.

b) Intervento di riqualificazione dell'ambito portuale del porto di Viareggio – LOTTO 1 finanziato da Regione Toscana con un contributo di € 100.000,00. L'intervento, iniziato nel 2021 risulta concluso al 31/12/2022, ed il costo finale corrisponde all'intero importo finanziato, i lavori sono stati eseguiti dalla ditta Cei Maurizio e dall'annualità 2022 è iniziato il relativo procedimento di ammortamento.

c) Intervento di manutenzione straordinaria (asfaltature) delle aree portuali, finanziato per €

150.000,00 realizzato dalla ditta SA.SIT, i cui lavori sono stati ultimati nei primi mesi del 2023.

d) Sistema continuo di dragaggio e trasferimento sedimenti (c.d. sabbiodotto). E' stata ultimata nel mese di novembre 2022 la redazione della documentazione di gara con appalto integrato ed ultimata la verifica ai fini della validazione del progetto definitivo. Il bando di gara è stato pubblicato in data 27 dicembre 2022. Il finanziamento della progettazione da parte di Regione ammonta ad € 100.000,00 il valore del progetto è pari ad € 92.972,00, sono state economizzate risorse per € 7.028,00.

e) Opere di completamento della banchina commerciale relative al primo lotto, riguardanti in particolare la viabilità di accesso e le predisposizioni degli impianti a servizio della banchina stessa, hanno avuto esecuzione nel corso dell'anno, a seguito della approvazione di perizia di variante e suppletiva nel marzo 2021. Il finanziamento per lavori, spese di progettazione, direzione e tecniche ammonta ad € 800.000,00 le somme utilizzate al 31/12/2022 sono pari ad € 744.235,00 i lavori sono affidati alla ditta Acquaviva srl;

f) Opere di completamento della banchina commerciale secondo lotto, l'intervento è stato suddiviso in ulteriori due sub-lotti specialistici, il finanziamento complessivo è pari ad € 220.000,00. Ad Aprile 2022 sono stati affidati alla ditta Acquaviva srl i lavori per il sub-lotto A mentre a fine anno è stata indetta la procedura di gara per il sub-lotto B. Al 31/12/2022 sono state utilizzate somme per progettazione pari ad € 10.474,00;

Porto Isola del Giglio

Interventi di completamento pavimentazione e consolidamento banchina del porto di Isola del Giglio , il finanziamento da parte di regione ammonta ad € 200.000,00. I lavori affidati con decreto commissariale n. 66 del 23/12/2021 sono iniziati nel 2022 e sono in fase di ultimazione. Al 31/12/2022 sono state utilizzate somme per € 80.341,00;

Porto Marina di Campo

Intervento di escavo eseguito dalla ditta SALES SpA con affidamento del 29/04/2021 decreto del Segretario n. 65, terminato a gennaio 2022 riporta un costo finale di € 175.882,62.

Porto Santo Stefano

Con DGR n. 1336 del 28.11.2022, è stato approvato l'Accordo di Programma tra Regione, Autorità Portuale Regionale e Comune di Monte Argentario per la realizzazione dei lavori di prolungamento

della terrazza su via Barellai e la realizzazione di porticato su scalo Colombo per i quali sono state assegnate risorse per € 880.000,00.

1. b) Analisi degli scostamenti significativi rispetto al programmato

In relazione al bilancio di previsione 2022 – 2024 si segnalano, di seguito, i principali scostamenti:

- a) minori spese per investimenti pubblici rispetto al programmato;
- b) minori costi sostenuti di personale;
- c) minori costi per interventi ordinari sulla via navigabile Burlamacca;
- d) minori costi per manutenzione ordinaria sulla via navigabile Navicelli

a) Ad Aprile 2022 è terminato il periodo di commissariamento dell' Ente che durava da 10 mesi. Con D.P.R. n. 62/2023 è stato nominato il nuovo Segretario dell' Autorità che si è insediato dal 29 aprile. I ritardi nell'approvazione del bilancio preventivo 2022/2025 adottato nei comitati del 8 dicembre 2022 ha reso impossibile attivare nuovi finanziamenti per gli interventi previsti nel piano delle attività le cui risorse erano state stanziare ed assegnate con D.G.R. n. 948/2022. Pertanto tali interventi sono stati rimandati all'annualità 2023/2025, si è proceduto però con gli avanzamenti e la conclusione di lavori già iniziati negli anni precedenti che hanno subito ritardi a causa anche del periodo di COVID come esposto al punto 1.a)

b) in merito alla voce "*Costo del Personale*" va sottolineato che, rispetto a quanto previsto dal programmato, il risultato è stato inferiore di € 38.735,00. Il minor costo è da attribuire al risparmio di spesa sostenuto per una unità di personale comandata rientrata in Regione Toscana dal 1 aprile e dal minor costo del Commissario rispetto al Segretario generale.

c) In merito alla gestione ordinaria del Canale Burlamacca la spesa sostenuta nel corso del 2022 è stata più bassa del programmato. Oltre alle normali spese di manutenzione ciclica ordinaria, quali lo sfalcio dell'erba e la manutenzione delle porte vinciane, si è dovuto sostenere un lavoro di somma urgenza per la chiusura straordinaria mediante paratia del Canale Burlamacca di Viareggio. Era inoltre previsto un importante lavoro di escavo del Canale che non si è potuto però realizzare in attesa di un chiarimento con Regione Toscana in merito alla corretta applicazione normativa in materia di rifiuti che ha portato al temporaneo rinvio dell'intervento.

d) per il tratto di via navigabile denominata "Navicelli" di competenza dell'Autorità Portuale regionale le cui risorse sono assegnate con D.D. n. 1288/2022 sono stati registrati costi inferiori a

quanto preventivato per minore necessità di manutenzione. La spesa si è assestata ad € 150.000,00.

Si ricorda inoltre che la carenza di personale dedicato a queste ultime due attività ha inciso sensibilmente sulla programmazione in quanto la dipendente distaccata (peraltro al 40%) è rientrata dal 1 aprile in Regione Toscana.

2. Contributi provenienti dalla Regione Toscana e da altri soggetti

Le entrate dell'Autorità portuale regionale derivano principalmente da contributi in conto esercizio di Regione Toscana per il funzionamento dell'Ente e per la gestione ordinaria delle aree portuali e delle vie navigabili, oltre che risorse per investimenti.

Con D.G.R. n. 948/2022 sono state attribuite dalla Regione all'Autorità Portuale Regionale per l'anno 2022 risorse di natura corrente per € 2.285.000,00 delle quali 750.000,00 euro per la copertura delle spese per il funzionamento della struttura, 850.000,00 euro per la gestione corrente delle aree portuali, 385.000,00 euro per la via navigabile del Canale Burlamacca ed infine 300.000,00 euro per la gestione diretta mediante procedura di avvalimento da parte della Regione Toscana del tratto del Canale dei Navicelli lato Comune di Livorno inerente la funzionalità delle Porte vinciane.

Nel corso del 2022 sono stati emanati due decreti, n°8561/2022 e n° 20406/2022 con liquidazione di spese correnti per la gestione delle aree portuali e delle vie navigabili. Con il primo sono stati impegnati complessivamente 992.500,00 euro dei quali liquidati 425.000,00 euro per la gestione dei quattro porti, 375.000 euro per il funzionamento dell'Ente e 192.500 euro per le vie navigabili. Con il secondo sono stati impegnati altrettanti 992.500 euro di cui liquidati 425.000,00 euro per i porti, 200.000,00 euro per il funzionamento e 192.500 euro per le vie navigabili, non sono stati liquidati quindi € 175.000,00 per minori costi di spese di funzionamento dell'Ente. Infine con Decreto regionale n.12888/2022 sono stati impegnati 300.000,00 euro sul 2022, successivamente erogati in quota parte fino a 150.000,00 euro per la gestione del canale dei Navicelli di competenza dell'Ente, anche in questo caso per minori spese sostenute.

3. Investimenti

In merito all'andamento degli investimenti in opere pubbliche in ambito portuale, per le motivazioni indicate in precedenza le opere previste nel piano degli investimenti 2022/2024 registrano uno slittamento al triennio 2023/2025.

4. Ratei e Risconti

Riguardo a tale paragrafo hanno avuto rilevanza nel 2022 i Ratei e i Risconti sia attivi che passivi.

Per i **Ratei passivi** si registra un ammontare di € 9.550,78 relativi ad una competenza di costo del servizio di sfalcio e taglio erba nel Canale Burlamacca e a fatture prevalentemente riguardanti le utenze di acqua nel Porto di Viareggio. I **Risconti passivi**, per € 5.060.223,18 presenti in bilancio, hanno una rilevanza estremamente significativa sul valore complessivo del Passivo. I risconti passivi, a fronte di contributi impegnati dalla Regione Toscana per il finanziamento di interventi pubblici, costituiscono componenti positive di reddito da sospendere e rinviare ai futuri esercizi, in quanto parzialmente utilizzati nell'anno in corso e connessi alla dinamica degli ammortamenti ed alla relativa procedura di sterilizzazione con specifico riferimento alla massa degli investimenti dell'attivo patrimoniale.

A fine anno i Ratei e Risconti passivi sono diminuiti e rispetto al 2021 del 19,37% A seguito della procedura di sterilizzazione dei costi da utilizzo contributi i risconti sono stati dedotti direttamente in conto per € 1.668.223,72 a copertura di una quota degli ammortamenti calcolati sulle immobilizzazioni immateriali finanziate con l'utilizzo dei contributi regionali per investimenti. I **Risconti attivi** infine, si registrano nel 2022 per un valore pari a 5.396,29 euro e riguardano prevalentemente le assicurazioni che hanno una manifestazione economico-finanziaria a cavallo tra il 2022 ed il 2023.

5. Analisi dei costi delle attività realizzate

I costi della produzione che incidono maggiormente sul risultato di esercizio sono rappresentati dalla voce "**Acquisti di servizi**" volti al mantenimento ordinario delle quattro aree portuali, della via navigabile Canale Burlamacca e al funzionamento generale dell'Autorità stessa. Per i porti di Viareggio e Santo Stefano i costi sono sostenuti direttamente dall' Autorità, così come per la via navigabile "Burlamacca" mentre Isola del Giglio e Marina di Campo gestiscono direttamente la propria attività finanziata con un contributo di 50.000,00 euro ciascuno. I costi riguardano anche la gestione del tratto di Canale denominato Navicelli di competenza dell' Ente sulla base di accordo di programma stipulato con regione Toscana. Si riporta di seguito una tabella riepilogativa estratta dal Conto Economico:

Cod.	Voci di Costo	Parziali	Totali
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE		
B.6	ACQUISTI DI BENI		€ 3.059,95
B.7	ACQUISTI DI SERVIZI		€ 1.474.873,66
B.7a)	Manutenzioni e Riparazioni	€ 3.679,25	
B.7b)	Altri acquisti di Servizi	€ 1.471.194,41	
B.7b1)	Servizi di sede	€ 180.590,87	

B.7b2)	Servizi correnti gestione aree porti	€ 697.430,74	
B.7b3)	Gestione Commerciale Banchina Lenci del Porto di Viareggio	€ 582.669,11	
B.7b4)	Servizi istituzionali	€ 10.503,69	
B.8	GODIMENTO BENI DI TERZI		€ 13.946,20
B.9	COSTO DEL PERSONALE		€ 470.229,83
B.10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		€ 1.692.500,97
B.11	VAR.RIMANENZE Materie prime, sussidiarie		
B.12	ACCANTONAMENTO RISCHI E ONERI		€ 54.096,00
B.13	ALTRI ACCANTONAMENTI		€ 316.442,00
B.14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE		€ 4.637,01
totale			€ 4.029.785,62

Acquisti di beni

Tale voce di costo complessivo di produzione comprende gli acquisti per materie prime e materiali di consumo (quali l'acquisto di cancelleria e materiale d'ufficio oltre al carburante per mezzi) per complessivi euro 3.059,95 , che registra un decremento del 32,59% rispetto all'annualità 2021.

In merito ai costi dei servizi dedicati al funzionamento generale della sede si registra un aumento di alcune componenti di spesa tra le quali il costo del service con Regione Toscana (+22,31%), in particolare per acquisizione nuovo hardware, le utenze acqua, elettricità e gas (+19,08%), e consulenze tecnico giuridiche necessarie per sopperire alla carenza di organico per € 4.323,82 .

Per quanto riguarda invece i costi relativi alla gestione ordinaria delle aree portuali e delle vie navigabili si registrano per il Porto di Viareggio in particolare, tra gli altri, i costi sostenuti per le utenze € 32.871,45, sorveglianza Passerella Pacifici € 85.124,52, manutenzione verde € 5.563,61 e costi per rifiuti urbani € 164.685,00. Per Porto Santo Stefano di particolare rilievo sono le spese per manutenzione ordinaria per € 73.084,20 e per servizi tecnici pari ad € 21.130,59. Per il canale dei Navicelli si registrano costi per € 92.241,64 (-53,03%) in particolare per la manutenzione delle porte vinciane, sono in previsione per l'annualità 2023 lavori di notevole importanza tra i quali un importante intervento di escavo. Per la via navigabile del Canale Burlamacca si è registrato un costo di 63.063,90 euro (+38,56% rispetto al 2021) per la quasi totalità interessati dalla manutenzione e gestione delle porte vinciane del Canale e per le manutenzioni delle zone verdi mediante sfalcio e potature.

I **“costi per il personale”** registrano una leggero aumento rispetto all'anno 2021 dovuto all'incidenza del costo del Segretario rispetto allo scorso anno per 8 mensilità rispetto alle 4 dell'anno passato ed all'aggiornamento stipendiale a seguito rinnovo CCNL 2019/2021. Si registra però anche un calo di spesa per il personale comandato a seguito del rientro in regione Toscana di

una unità dal 1 aprile.

Nel costo del personale sono inclusi anche il costo per il commissario uscente cper un costo complessivo di oneri riflessi per € 14.306,00.

I costi istituzionali sono in linea con quanto registrato nel 2021 e riguardano la sola spesa per l'Organo del Collegio dei Revisori dell'Ente previsto in € 10.503,69

Nel corso dell'anno, a seguito dello svolgimento dell'**attività commerciale** presso la Banchina Lenci del Porto di Viareggio, a fronte dei ricavi realizzati, l'Ente ha sostenuto costi per utenze di energia elettrica, per consumi idrici, per la manutenzione ordinaria delle colonnine. In aggiunta ai costi di diretta imputazione dell'attività commerciale vanno anche considerati, quali ulteriori costi da computare ai fini della determinazione del risultato dell'attività commerciale stessa, i costi del personale dedicato hanno inciso per 12.047,50 euro.

La voce "**Ammortamenti**" registra una riduzione del 13,74% rispetto al 2021 per un valore complessivo di € 1.692.500,97. Questo aspetto è dovuto al fatto che i nuovi ammortamenti a fronte della chiusura di interventi e servizi di natura pubblica sono stati inferiori rispetto ai conclusi. Nel complesso gli ammortamenti sottoposti a sterilizzazione sono stati pari a 1.668.223,72 euro.

Nella voce dedicata agli "**Accantonamenti**" troviamo la sottovoce per le Manutenzioni cicliche che costituiscono la parte predominante di tale voce. Come spiegato diffusamente in Nota integrativa, viene alimentata in parte per manutenzioni a carico dei Comuni sede dei porti dell'Autorità, e in parte dagli affidamenti effettuati direttamente dall'Autorità. Il valore complessivo del fondo ammonta ad € 316.442,00 ed in particolare € 251.000,00 per oneri da rimborsare ad enti con incremento del 11,50% ed € 65.442,00 per manutenzioni ordinarie in corso aumentato del 43,19% rispetto al 2021. La voce accantonamento per rischi su crediti riguarda in particolare la stima di rischio legata all'incasso delle sanzioni amministrative ed ammonta ad € 7.900,00. Infine nella voce accantonamento per contenziosi è stata accantonata nell'anno la somma di € 1.196,00 per un ricorso in essere al TAR relativo ad una concessione demaniale.

Gli **oneri diversi di gestione**, costituiscono invece una voce marginale a livello di incidenza sul costo della produzione, ammontano ad € 4.637,01 e registrano una flessione del 24,60% rispetto al 2021.

6. Verifica delle misure di contenimento della spesa

Ai fini della verifica del perseguimento delle misure di contenimento della spesa nell'anno 2022 si fa riferimento agli indirizzi per gli Enti strumentali contenuti nella Nota di aggiornamento al

documento di economia e finanza regionale (DEFER) 2022” approvata con Deliberazione del Consiglio regionale n. 113 del 22 dicembre 2021;

Il contributo di funzionamento è stato economizzato per € 175.000,00 pertanto è rispettato il contenimento dei costi.

Riguardo alle misure di contenimento della spesa del personale, si ricorda che la Nota di aggiornamento al DEFER sopra citata stabilisce come obiettivo il mantenimento per il triennio 2022-2024 di tale spesa a livello del 2016, con la specificazione che “a tale regola possono derogare quei soggetti che, per motivi organizzativi o per l'attivazione di nuovi servizi o attività, sono esplicitamente autorizzati con provvedimento della Giunta regionale. A tale proposito si conferma che sono ancora vigenti i tetti di spesa del personale disposti dal legislatore nazionale, secondo cui l'indicatore di spesa massima resta quello costituito dal valore medio della spesa del personale sostenuta nel triennio 2011-2013, ex art.1, comma 557 e ss. della L.n.296/2006”. Si evidenzia inoltre che, ai fini della verifica del perseguimento del predetto obiettivo, si applica la metodologia di calcolo richiamata dalla delibera di Giunta regionale n. 173 del 2019, vale a dire nei modi stabiliti dalla Circolare del Ministro dell'Economia e delle Finanze 17 febbraio 2006, n. 9, con l'ulteriore specificazione che il calcolo della spesa è eseguito in termini di competenza riguardo sia all'esercizio oggetto della verifica, sia all'esercizio 2016, che costituisce anno di riferimento ai sensi delle disposizioni di Regione Toscana sopra richiamate.

Si ricorda che l' Autorità Portuale Regionale rientra tra gli enti sopra detti infatti con Con D.G.R. n. 656/2019 l'Autorità portuale regionale è stata autorizzata alla deroga del limite previsto per l'annualità 2019. Con legge regionale 27 dicembre 2018, n. 73 l' Autorità ha potuto procedere all'assunzione di personale tramite procedure di mobilità da altri enti a loro volta sottoposti ai limiti assunzionali previsti dall'articolo 1, comma 47, della legge 30 dicembre 2004, n. 311 (Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato “legge finanziaria 2005”) entro i limiti della spesa massima potenziale della dotazione organica da ultimo adottata. Con tale Legge la deroga viene prorogata per il triennio 2019/2021.

Di seguito si riportano le tabelle di raffronto di spesa:

SPESA 2022

DESCRIZIONE	IMPORTO
Salari e Stipendi	€ 282.654,64
Oneri previdenziali ed assicurativi	€ 71.596,78
Costi per buoni pasto	€ 7.405,35
Costi personale comandato	€ 101.672,41

IRAP su retribuzioni	€ 26.697,74
- incrementi contrattuali 2019-2021	- € 5.750,42
Totale Costo personale anno 2022	€ 484.276,50

SPESA 2016

DESCRIZIONE	IMPORTO
Salari e Stipendi	€ 101.456,76
Oneri previdenziali ed assicurativi	€ 28.957,94
Costi per buoni pasto	€ 4.223,40
Costi personale comandato	€ 207.234,77
IRAP su retribuzioni	€ 23.426,19
Totale Costo personale anno 2016	€ 365.299,06

Si precisa che nell'annualità 2016 l'Ente non aveva concluso la copertura dei posti in dotazione organica.

Proposta di destinazione dell'utile

La destinazione dell'utile di esercizio è regolata ai sensi di quanto stabilito dal Consiglio regionale con deliberazione 5 aprile 2016, n. 15, in attuazione dell'articolo 7, comma 5, della L.R. 29/12/2010, n. 65 (Legge finanziaria per l'anno 2011).

Sulla base della norma sopra richiamata, si propone la destinazione dell'utile dell'esercizio 2022, di importo complessivo pari ad Euro 505.650,08 nei modi di seguito descritti:

- euro 101.130,02 corrispondenti al 20% dell'utile, ad incremento della riserva a copertura di perdite future;
- euro 404.520,06 corrispondenti all'80% dell'utile, da restituire alla Giunta regionale.

Il Commissario
Arch. Alessandro Rosselli



ALLEGATO E

REGIONE TOSCANA - AUTORITA' PORTUALE REGIONALE

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

AL BILANCIO AL 31/12/2022

* * *

Il Collegio dei Revisori, acquisita la seguente documentazione dal Commissario dell'Autorità Portuale Regionale:

- bilancio d'esercizio al 31/12/2022;
- nota integrativa al bilancio al 31/12/2022;
- scheda di rendicontazione del piano degli investimenti sul programmato 2022;
- relazione del Segretario Generale al bilancio d'esercizio al 31/12/2022;

PREMESSO

- che la delibera Giunta Regionale n. 496/2019 ha aggiornato le direttive agli enti dipendenti in materia di documenti obbligatori che costituiscono l'informativa di bilancio ed in particolare :
 - a) indica all'allegato n. 1 i principi contabili per gli enti strumentali della Regione Toscana;
 - b) indica all'allegato n. 2 il contenuto minimo della Nota Integrativa;
 - c) indica all'allegato n. 3 il contenuto minimo della relazione dell'organo di amministrazione da allegare al bilancio d'esercizio;
 - d) indica all'allegato n. 4 le modalità di programmazione e rendicontazione degli investimenti comprese le fonti di finanziamento;
- che l'allegato n° 1 della predetta DGRT n° 496/19 dispone che agli Enti strumentali della Regione Toscana non si applica l'art. 2435- bis c.c. sul Bilancio in forma abbreviata;
- che ai sensi del principio n° 1 di cui all'allegato n° 1 della predetta DGRT

REGIONE TOSCANA - AUTORITA' PORTUALE REGIONALE

n° 496/19 l'Autorità Portuale è esonerata dal presentare il rendiconto finanziario;

VALUTATO

- 1) che lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa rispettano l'esposizione minima richiesta dalla DGR n. 496/2019;
- 2) che la relazione del Segretario Generale contiene gli elementi minimi richiesti dalla DGR n. 496/2019;
- 3) che la scheda di rendicontazione del piano degli investimenti sul programmato 2022 è conforme al prospetto richiesto dalla DGR n. 496/2019;

VERIFICATO

- che il collegio dei revisori dei conti, nell'odierna composizione, con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2022, ha svolto le funzioni previste dall'art. 11 l.r. n. 23/2012, istitutiva dell'Ente, nell'ambito dei controlli di regolarità amministrativo-contabile ai sensi del d.lgs. n. 123/2011 (cfr. in particolare l'art. 20) a partire dalla data di insediamento del 04/09/23;

DATO ATTO

- che il Collegio ha acquisito la documentazione relativa al bilancio d'esercizio per l'anno 2022 a partire dal 25/01/24 e fino al 28/03/24;

REDIGE

la presente relazione articolata in due sezioni:

- Sez. A) “Analisi delle voci di bilancio”;
- Sez. B) “Attività di vigilanza effettuata nel corso dell'esercizio”.

A) Analisi delle voci di bilancio

In via preliminare, si rileva che il bilancio al 31/12/2022, realizza un avanzo

REGIONE TOSCANA - AUTORITA' PORTUALE REGIONALE

economico di esercizio pari ad € 505.650.

Ciò premesso, nel seguente prospetto si riportano i dati riassuntivi del bilancio (Stato Patrimoniale e Conto Economico) al 31/12/2022, confrontati con quelli dell'esercizio precedente (valori espressi in unità di euro).

STATO PATRIMONIALE	2022 (a)	2021 (b)	c = a - b	c/b
Attività	€ 9.252.056	€ 9.932.205	-€ 680.149	-6,8%
Passività	-€ 7.444.252	-€ 8.574.706	-€ 1.130.454	-13,2%
Patrimonio netto	-€ 1.302.154	-€ 716.111	€ 586.044	81,8%
Utile/perdita dell'esercizio	€ 505.650	€ 641.388	-€ 135.738	-21,2%

CONTO ECONOMICO		2022 (a)	2021 (b)	c = a - b	c/b
A)	Valore della produzione	€ 4.567.462	€ 4.520.123	€ 47.339	1,0%
B)	Costi della produzione	-€ 4.029.786	-€ 3.850.481	€ 179.304	4,7%
C)	Proventi e oneri finanziari	-€ 208	€ -223	€ 14	-6,5%
D)	Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	€ 0	€ 0	€ 0	0,0%
	Imposte sul reddito dell'esercizio	-€ 31.818	€ -28.031	€ 3.787	13,5%
	Utile/perdita dell'esercizio	€ 505.650	€ 641.388	-€ 135.738	-21,2%

Nella tabella seguente si evidenziano, invece, gli scostamenti del Conto economico con i dati del corrispondente Budget:

CONTO ECONOMICO		Budget econ. 2022 (a)	Conto economico 2022 (b)	c = b - a	c/a
A)	Valore della produzione	€ 5.074.360	€ 4.567.462	-€ 506.898	-10,0%
B)	Costi della produzione	-€ 5.038.785	-€ 4.029.786	-€ 1.008.999	-20,0%
	Differenza tra valore e costi della produzione	€ 35.575	€ 537.676	€ 502.101	1411,4%
	proventi e oneri finanziari	-€ 500	-€ 208	-€ 292	58,4%

REGIONE TOSCANA - AUTORITA' PORTUALE REGIONALE

D)	Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	€ 0	€ 0	€ 0	0,0%
	Risultato prima delle imposte	€ 35.075	€ 537.468	€ 502.393	1432,3%
	Imposte sul reddito dell'esercizio	-€ 35.075	-€ 31.818	€ 3.257	-9,3%
	Utile/perdita dell'esercizio	€ 0	€ 505.650	€ 505.650	nd

In base ai dati sopra esposti il Collegio osserva che il risultato economico positivo della gestione è stato ottenuto con un valore della produzione inferiore alle previsioni (-10%) e costi contenuti in misura maggiore (-20%); inoltre, l'applicazione di tariffe di ormeggio e la prestazione di servizi commerciali presso le banchine lavori del Porto di Viareggio ha generato movimenti economici maggiori rispetto alle previsioni, soprattutto a causa del forte incremento dei costi energetici. Si richiama l'attenzione sul costante monitoraggio della capacità delle tariffe applicate di garantire la copertura degli oneri relativi alle utenze con tempestivi adeguamenti.

Nella redazione del bilancio, per quanto a conoscenza del Collegio, non ci sono deroghe alle norme di legge, ai sensi dell'art. 2423 e seguenti del cod. civ..

Il documento esaminato è stato predisposto nel rispetto dei principi di redazione previsti dall'art. 2423 bis del cod. civ., ed in particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività (*going concern*);
- sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla chiusura dell'esercizio;
- gli oneri e proventi sono stati determinati nel rispetto del principio di competenza economica, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci, sono stati valutati

REGIONE TOSCANA - AUTORITA' PORTUALE REGIONALE

separatamente;

- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente;
- non sono state effettuate compensazioni di partite;
- nella redazione del bilancio di esercizio sono stati seguiti i postulati della prevalenza degli aspetti sostanziali su quelli formali, comprensibilità, neutralità, periodicità della misurazione del risultato economico e del patrimonio aziendale, comparabilità, omogeneità, significatività e rilevanza dei fatti economici ai fini della loro presentazione in bilancio, verificabilità dell'informazione;
- i principi e i postulati sopra richiamati sono stati integrati con i principi e postulati contenuti nell'allegato 1 del d.lgs. n. 118/2012, in particolare il principio dell'equilibrio di bilancio (n. 15) secondo la formulazione in esso contenuta;
- è stata fornita corretta indicazione della sterilizzazione dell'utilizzo dei contributi per investimenti;
- i contributi regionali in conto esercizio a copertura delle spese correnti delle aree portuali (D.D. n. 9561/17-05-22 , D.D. n. 12888/20-06-22 e D.D. n. 20406/06-10-22) sono stati computati per complessivi € 1.960.000.

Si precisa, inoltre, che i criteri di valutazione delle voci di bilancio sono in linea con il dettato di cui all'art. 2426 c.c. e sono esaustivamente dettagliati nella Nota Integrativa cui si rimanda.

Ciò premesso, il Collegio passa ad analizzare le voci più significative del bilancio.

Il Collegio procede, in primo luogo, all'analisi delle voci più significative dello Stato Patrimoniale evidenziando quanto segue:

REGIONE TOSCANA - AUTORITA' PORTUALE REGIONALE

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte, previa autorizzazione del Collegio dei Revisori, al costo storico delle acquisizioni e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Sono costituite da:

Immobilizzazioni immateriali	Saldo al 01/01/22	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/22
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€ 472	€ 0	-€ 157	€ 315
Altre immobilizzazioni	€ 4.429.928	€ 347.577	-€ 1.675.605	€ 3.101.899
Immobilizzazioni in corso e acconti	€ 1.042.793	€ 686.287	-€ 465.429	€ 1.263.651
Totali	€ 5.473.193	€ 1.033.863	-€ 2.141.192	€ 4.365.864

Materiali

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

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dell'IVA indetraibile.

Le quote di ammortamento, imputate a Conto Economico, sono state calcolate sulla base di aliquote conformi a quelle fissate, per gruppi omogenei, dai principi contabili per gli enti strumentali della Regione Toscana.

Sono costituite da:

Immobilizzazioni materiali	Saldo al 01/01/22	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/22
Impianti e Macchinari	€ 49.482	€ 38.845	-€ 11.630	€ 76.696
Attrezzature portuali	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Mobili e arredi	€ 1.502	€ 0	-€ 429	€ 1.073
Automezzi	€ 10.763	€ 0	-€ 3.075	€ 7.688
Natanti da diporto	€ 3.094	€ 0	-€ 468	€ 2.626

REGIONE TOSCANA - AUTORITA' PORTUALE REGIONALE

Altri beni	€ 6.139	€ 850	-€ 1.136	€ 5.854
Totali	€ 70.980	€ 39.695	-€ 16.738	€ 93.937

La voce “Natanti da diporto”, distintamente indicata nella Nota integrativa, risulta inclusa nella voce “Altri beni” dello Stato Patrimoniale;

Finanziarie

Sono costituite da:

Immobilizzazioni finanziarie	Saldo al 01/01/22	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/22
Crediti finanziari	€ 1.490			€ 1.490
Totali	€ 1.490			€ 1.490

Rimanenze

Al 31/12/2020 non esistono rimanenze.

Crediti

I Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo, sono esposti al valore di presumibile realizzo e sono costituiti da:

Crediti	Saldo al 31/12/21	Variazione	Saldo al 31/12/22
Verso clienti per attività commerciale	€ 57.316	€ 208.526	€ 265.842
Verso Regione Toscana	€ 726.259	-€ 636.259	€ 90.000
Verso altri enti pubblici	€ 2.649	-€ 2.649	€ 0
Verso soggetti privati per attività istituzionale	€ 60.304	€ 959	€ 61.263
Verso l'Erario	€ 59.858	-€ 30.200	€ 29.658
Verso altri	€ 11.030	-€ 275	€ 10.755
Totali	€ 917.415	-€ 459.898	€ 457.518

REGIONE TOSCANA - AUTORITA' PORTUALE REGIONALE

La Nota Integrativa riporta l'elenco dei decreti dirigenziali di impegno che costituiscono titolo ai crediti verso la Regione Toscana i quali sono stati asseverati dal Collegio dei Revisori.

Alla data di rilascio della presente relazione i residui crediti verso l'Erario, dovuti ad eccedenze di I.V.A. split payment istituzionale versata e alla dichiarazione I.V.A. per il 2021 dell'attività commerciale, risultano interamente scomputati.

Disponibilità liquide

Tale voce si riferisce alle disponibilità di fondi liquidi presso l'Istituto Tesoriere e nel c/c postale, come di seguito rappresentate:

Disponibilità liquide	Saldo al 01/01/2022	Variazione	Saldo al 31/12/22
Cassa	€ 2.168	-€ 1.000	€ 1.168
Assegni bancari	€ 140	€ 0	€ 140
Banca c/c	€ 3.324.536	€ 848.826	€ 4.173.362
C/c postale	€ 131.535	€ 21.646	€ 153.181
Totali	€ 3.458.379	€ 869.472	€ 4.327.851

Detti importi trovano corrispondenza con le rispettive certificazioni di tesoreria e di conto corrente postale di fine esercizio, nonché con la giacenza di contanti riscontrata in sede di verifica.

L'assegno in giacenza al 31/12/22 è lo stesso che era giacente al 31/12/20 e non è stato ancora incassato poiché in attesa di essere riemesso. Dato il tempo trascorso si sollecita di definirne l'esito.

Ratei e Risconti Attivi

Riguardano quote di componenti positivi (*ratei*) e negativi (*risconti*) comuni a due o più esercizi e sono determinate in funzione della competenza temporale.

Ratei e risconti attivi	Saldo al 01/01/21	Variazione	Saldo al 31/12/21
Ratei e risconti attivi	€ 10.746	-€ 5.350	€ 5.396
Totali	€ 10.746	-€ 5.350	€ 5.396

REGIONE TOSCANA - AUTORITA' PORTUALE REGIONALE

Patrimonio netto

Il Patrimonio Netto è così costituito:

Patrimonio netto	Saldo al 01/01/22	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/22
Fondo di dotazione	€ 76.000			€ 76.000
Riserva legale	€ 227.740			€ 227.740
Riserve vincolate ad investimenti	€ 55.862		-€ 55.345	€ 518
Altre riserve (vinc.)	€ 356.509			€ 356.509
Utili/perdite portati a nuovo	€ 0	€ 641.388		€ 641.388
Utile/perdita d'esercizio	€ 641.388		-€ 135.738	€ 505.650
Totali	€ 1.357.499	€ 641.388	-€ 191.083	€ 1.807.804

Riguardo all'utile d'esercizio 2021 la delibera del Consiglio Regionale n. 13/2024

ha stabilito le seguenti destinazioni:

- accantonamento a riserva legale del 20%
- restituzione alla Regione Toscana dell'80% (somma ancora allocata nella voce "Utili/perdite portati a nuovo" dello schema di Stato Patrimoniale redatto in data anteriore alla sopracitata delibera del Consiglio Regionale di destinazione dell'utile d'esercizio 2021.

La voce "Altre riserve" (vinc.) comprende l'80% dell'utile d'esercizio 2020 di cui il Consiglio Regionale della Toscana ha deliberato la restituzione (cfr. delibera CRT n° 8/21-02-23), eseguita dopo la data di chiusura del presente bilancio.

Fondi per rischi e oneri

Tale posta è così costituita:

Fondi per rischi e oneri	Saldo al 01/01/22	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/22
Fondo per contenziosi	€ 27.974	€ 1.196	-€ 15.291	€ 13.878
Fondo rischi su crediti	€ 26.117	€ 7.900		€ 34.017
Fondo rischi fiscali	€ 5.965	€ 45.000	-€ 965	€ 50.000
Altri fondi	€ 1.002.870	€ 333.885	-€ 173.689	€ 1.163.066

REGIONE TOSCANA - AUTORITA' PORTUALE REGIONALE

Totali	€ 1.062.925	€ 387.981	-€ 189.945	€ 1.260.961
---------------	-------------	------------------	-------------------	--------------------

Il Collegio ha verificato la congruità dei predetti fondi per rischi ed oneri.

Il fondo rischi fiscali è stimato prudenzialmente in base allo storico dei ravvedimenti operosi e all'invito del Collegio dei Revisori a rivalutare il regime fiscale dell'attività commerciale.

Il fondo rischi su crediti copre il 60% dei crediti per sanzioni amministrative irrogate nell'area portuale.

Trattamento di fine rapporto

La voce riguarda l'effettivo debito maturato verso i dipendenti, in conformità alla legge ed ai contratti di lavoro vigenti, in base al servizio prestato. Nell'esercizio 2022 si è optato, diversamente dagli anni precedenti, per rilevare il debito verso gli istituti previdenziali.

Descrizione	Saldo al 01/01/22	Variazione	Saldo al 31/12/22
Trattamento di fine rapporto	€ 1.107	-€ 1.107	€ 0

Debiti

Sono costituiti da:

Debiti	Saldo al 01/01/22	Variazione	Saldo al 31/12/22
Verso Regione Toscana	€ 108.640	-€ 37.673	€ 70.967
Verso altri soggetti pubblici	€ 155.420	€ 152.534	€ 307.955
Verso fornitori	€ 799.868	-€ 260.366	€ 539.501
Debiti tributari	€ 91.462	€ 23.740	€ 115.202
Debiti verso istituti previdenziali	€ 8.257	€ 7.944	€ 16.202
Altri debiti	€ 56.811	€ 6.879	€ 63.690
Totali	€ 1.220.459	-€ 106.942	€ 1.113.516

Il Collegio ha effettuato la circolarizzazione dei fornitori al 31/12/2022 e le discordanze emerse sono state chiarite.

Ratei e risconti passivi

REGIONE TOSCANA - AUTORITA' PORTUALE REGIONALE

Riguardano quote di componenti positivi (risconti) e negativi (ratei) comuni a due o più esercizi e sono determinate in funzione della competenza temporale.

Ratei e risconti passivi	Saldo al 01/01/22	Variazione	Saldo al 31/12/22
Ratei passivi	€ 11.452	-€ 1.901	€ 9.551
Risconti passivi	€ 6.278.762	-€ 1.218.539	€ 5.060.223
Totali	€ 6.290.215	-€ 1.220.441	€ 5.069.774

I risconti passivi si riferiscono a contributi ricevuti da Regione Toscana; nella Nota Integrativa viene riportata una tabella esplicativa dei singoli contributi specificando il decreto di assegnazione. Si è proceduto a correggere un refuso nella tabella a pag. 17 della Nota Integrativa.

Per quanto riguarda le voci più significative del Conto Economico, il Collegio rileva quanto segue:

Valore della produzione

Il Valore della Produzione per l'esercizio 2022 è di euro € € 4.567.462.

ed è così composto:

Valore della produzione	Anno 2021	Variazione	Anno 2022
Ricavi delle prestazioni dell'attività commerciale	€ 258.704	€ 315.031	€ 573.735
Contributi in c/esercizio da Regione Toscana	€ 2.035.000	-€ 75.000	€ 1.960.000
Costi sterilizzati da utilizzo di contributi per investimenti	€ 1.922.911	-€ 254.688	€ 1.668.224
Altri ricavi e proventi, concorsi, recuperi e rimborsi	€ 303.508	€ 61.995	€ 365.503
Totali	€ 4.520.123	-€ 47.338	€ 4.567.462

La voce “Costi sterilizzati da utilizzo di contributi per investimenti” evidenzia la quota di utilizzo dei contributi per investimenti che sterilizza i relativi ammortamenti annuali, come rappresentati nel libro cespiti.

Costi della produzione

REGIONE TOSCANA - AUTORITA' PORTUALE REGIONALE

I Costi della produzione ammontano ad euro € € 4.029.786 come rappresentati nella seguente tabella:

Costi della produzione	Anno 2021	Variazione	Anno 2022
Acquisti di beni	€ 4.539	-€ 1.479	€ 3.060
Acquisti di servizi	€ 1.154.356	€ 320.518	€ 1.474.874
Godimento di beni di terzi	€ 14.441	-€ 495	€ 13.946
Personale	€ 423.177	€ 47.053	€ 470.230
Ammortamenti e svalutazioni	€ 1.962.245	-€ 269.744	€ 1.692.501
Svalutazione crediti dell'attivo circolante	€ 0	€ 0	€ 0
Accantonamenti per rischi ed oneri	€ 15.145	€ 38.951	€ 54.096
Altri accantonamenti	€ 270.800	€ 45.642	€ 316.442
Oneri diversi di gestione	€ 5.777	-€ 1.140	€ 4.637
Totali	€ 3.850.481	€ 179.304	€ 4.029.786

Proventi e oneri finanziari

La situazione dei proventi ed oneri finanziari iscritti nel conto economico è dettagliata nella seguente tabella:

Proventi e oneri finanziari	Anno 2021	Variazione	Anno 2022
Interessi attivi su c/c tesoreria	€ 12	-€ 11,98	€ 0,02
Int. att. su c/c att. commerc.	€ 0	€ 0	€ 0
Oneri banc.	-€ 193	-€ 15	-€ 208
Oneri banc. att. commerc.	-€ 42	€ 42	€ 0
Totali	-€ 223	-€ 14	-€ 208

A pag. 17 della Nota Integrativa gli interessi (attivi) su c/c, per quanto di importo irrisorio, non derivano da mastrino dell'attività commerciale.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Negli esercizi 2021 e 2022 non sussistono rettifiche di tale natura.

Proventi e oneri straordinari

Come noto, il d.lgs. N° 139/2015 ha soppresso la sezione straordinaria del conto economico.

Imposte sul reddito d'esercizio

REGIONE TOSCANA - AUTORITA' PORTUALE REGIONALE

Tale voce si riferisce esclusivamente all'imposizione IRAP come riepilogato nel prospetto che segue:

Imposte sul reddito d'esercizio	Anno 2021	Variazione	Anno 2022
IRAP	€ 28.031	€ 3.787	€ 31.818
Totali	€ 28.031	€ 3.787	€ 31.818

L'attività commerciale presso la banchina "Lenci" del porto di Viareggio non viene assoggettata ad imposizione IRES. Il Collegio dei Revisori ha invitato l'Ente a rivalutare il regime fiscale di tale attività e ad accantonare un fondo a copertura degli effetti di un diverso inquadramento. La contabilità generale dell'Ente è basata su un unico piano dei conti, strutturato in modo da poter individuare le voci destinate all'attività istituzionale e quelle destinate all'attività commerciale.

Beni di terzi presso l'ente

La DGR n. 496/2019, all. 2, prevede che i beni di terzi presso l'ente siano esposti in Nota Integrativa secondo i nuovi criteri introdotti dal d.lgs. n. 139/2015.

Se ne riporta il prospetto di sintesi.

Conti d'ordine	Saldo al 01/01/22	Variazione	Saldo al 31/12//22
Beni di terzi presso l'Ente	€ 265.338	€ 0	€ 265.338
Totali	€ 265.338	€ 0	€ 265.338

Il relativo saldo al 31/12/22 si riferisce alla sede dell'Ente di proprietà della Regione Toscana; Inoltre, si rileva che esso non è variato rispetto all'anno precedente.

B) Attività di vigilanza effettuata nel corso dell'esercizio

B1) Vigilanza ai sensi dell'art. 2403 ss. cod. civ.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 la nostra attività si è ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio

REGIONE TOSCANA - AUTORITA' PORTUALE REGIONALE

Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare:

- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge in merito alla tutela dell'interesse pubblico perseguito dall'Autorità Portuale, così come previsto dall'art. 11, commi 1 e 2, legge RT n. 23/2012, e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, come richiesto dall'art. 2403 cod. civ.;
- abbiamo adempiuto al dovere di assistere alle riunioni dei comitati portuali, come richiesto dall'art. 10, comma 2, legge RT n. 23/2012.

Sulla base di ciò, possiamo confermare che:

- l'attività tipica svolta dall'Ente non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto dall'art. 3 della legge RT n. 23/2012;
- l'assetto organizzativo ha subito nel corso del 2022 l'impatto del venir meno di tre unità tecniche non reintegrate; inoltre, a partire dal mese di febbraio 2023 l'unità amministrativa addetta alla contabilità generale ed ai bilanci è rientrata presso l'ufficio regionale di provenienza e in data 23/03/23 è stato conferito a soggetto qualificato un incarico di supporto amministrativo per la redazione dei bilanci preventivi 2023-25 e 2024-26 e dei bilanci d'esercizio 2022, 2023 e 2024; ciò ha inciso sui tempi delle operazioni di verifica svolte dal Collegio dei Revisori sulla proposta di bilancio d'esercizio 2022;
- riguardo alla dotazione di strutture informatiche si segnala che a partire dal 2021 il software di contabilità economico-patrimoniale è stato affiancato da un software di contabilità finanziaria integrata con la contabilità economico-patrimoniale e che la documentazione di bilancio per l'esercizio

REGIONE TOSCANA - AUTORITA' PORTUALE REGIONALE

2022 sottoposta all'esame dei revisori è quella estratta dal vecchio software su cui si sono svolti i correlati controlli; anche per l'esercizio 2023 il Collegio dei Revisori ha richiesto la documentazione di bilancio estratta dal vecchio software reputando non appropriato il software acquisito nel 2021.

- la disponibilità di risorse umane è ulteriormente diminuita di tre unità tecniche (da dodici a nove, escluso il Segretario Generale);
- è, inoltre, possibile rilevare come l'Ente abbia operato nel 2022 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i controlli si sono svolti su tali presupposti; è proseguita un'attenzione particolare sulle problematiche di natura fiscale connesse all'attività commerciale avviata nel 2019 presso la banchina Lenci del porto di Viareggio.

La presente relazione riassume, quindi, l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, cod. civ., e più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle osservazioni e le proposte in ordine ai bilanci, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, comma 4, cod. civ.. Sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 cod. civ. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

Durante le verifiche periodiche, il Collegio dei Revisori ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dall'Ente.

L'organo di controllo ha poi vigilato sull'adeguatezza ed il funzionamento della

REGIONE TOSCANA - AUTORITA' PORTUALE REGIONALE

struttura organizzativa rispetto alle esigenze postulate dall'andamento della gestione.

I rapporti con le persone operanti nella struttura si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del Collegio dei Revisori.

Si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente, salvo a partire dagli inizi del 2023, come sopra meglio descritto, con ripercussioni sulle operazioni di chiusura del bilancio d'esercizio 2022;
- il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche dell'Ente; in relazione alle problematiche fiscali conseguenti all'erogazione di servizi di natura commerciale presso la banchina "Lenci" nel porto di Viareggio le competenze interne sono state opportunamente integrate con una consulenza professionale;
- si richiama, inoltre, l'attenzione sulle scadenze tributarie e previdenziali al fine di contenere il ricorso all'istituto del ravvedimento operoso.

Stante la relativa semplicità dell'organigramma, le informazioni richieste dall'art. 2381, comma 5, cod. civ., sono state fornite dal Segretario Generale (*rectius* Commissario) con periodicità anche superiore al minimo prescritto dalla norma, in occasione delle riunioni programmate presso la sede dell'Ente ed anche tramite contatti/flussi informativi telefonici e telematici. Da quanto sopra risulta che il Segretario Generale abbia, nella sostanza e nella forma, rispettato quanto imposto dalla citata norma.

REGIONE TOSCANA - AUTORITA' PORTUALE REGIONALE

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il Collegio dei Revisori può affermare che:

- le decisioni assunte dai comitati portuali e dal Segretario Generale sono state conformi alla legge e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere l'integrità del patrimonio dell'Ente;
- sono state acquisite informazioni sufficienti sul generale andamento della gestione e la sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensione o caratteristiche, effettuate dall'Ente;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e in linea con le delibere dei comitati portuali e non tali da compromettere l'integrità del patrimonio dell'Ente;
- riguardo all'assetto organizzativo dell'Ente si rileva che il mancato adeguamento dell'organico effettivo rispetto a quanto previsto, anzi la sua progressiva riduzione, comporta crescenti rischi di criticità gestionali;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 è stato predisposto dal Segretario Generale e risulta costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa.

Il Collegio dei Revisori, rilevando che non è stato rispettato il termine previsto dall'art. 18, comma 5, legge regionale nr. 23/12, osserva che durante il lungo commissariamento dell'Ente dal 02/05/21 al 24/04/22, il commissario di volta in volta nominato o prorogato, di fronte alla brevità del mandato, ha ritenuto di

REGIONE TOSCANA - AUTORITA' PORTUALE REGIONALE

aspettare che fosse il nominando Segretario Generale a predisporre e presentare il bilancio preventivo e il bilancio d'esercizio i cui termini erano già scaduti. In merito a tali adempimenti il nuovo Segretario Generale, nominato con DPGRT n. 64 del 22/04/22, cessato in data 25/05/23, nominato poi Commissario e prorogato, da ultimo, con DPGRT n° 20/27-02-24 fino al 15/04/24, ha operato ponendosi il seguente ordine di priorità:

1. nuova proposta di bilancio d'esercizio per l'anno 2020, a seguito di rettifiche di entità inferiore alla soglia di significatività, sulla quale il Collegio dei Revisori ha rilasciato parere in data 01/07/22;
2. proposta di bilancio preventivo per l'anno 2022 ed il triennio 2022-24 sulla quale il Collegio dei Revisori ha rilasciato parere in data 22/09/22;
3. proposta di bilancio d'esercizio per l'anno 2021, sulla quale il Collegio dei Revisori ha rilasciato parere in data 30/06/23;
4. proposta di bilancio preventivo per l'anno 2023 ed il triennio 2023-25 sulla quale il Collegio dei Revisori ha rilasciato parere in data 13/07/23;
5. proposta di bilancio d'esercizio per l'anno 2022, oggetto del presente parere.

Con la preannunciata imminente presentazione delle proposte di bilancio preventivo per l'anno 2024 ed il triennio 2024-26 e di bilancio d'esercizio per l'anno 2023 sarà colmato l'arretrato in materia di adempimenti di bilancio.

E' stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.,

REGIONE TOSCANA - AUTORITA' PORTUALE REGIONALE

- è stata posta attenzione all'impostazione generale del progetto di bilancio, alla sua conformità alla legge per ciò che riguarda la sua formazione e struttura, e a tale riguardo si osserva che lo Stato Patrimoniale e la Nota Integrativa non rispecchiano esattamente gli schemi di cui alla DGRT n° 496/2019, all. n° 1, e si chiarisce che nella Nota Integrativa i prospetti prescritti da DRGT n° 496/2019, all. n° 2, pagg. 26/27, riguardo a contributi in c/esercizio e costi sterilizzati - contributi in c/capitale, sono sostanzialmente presenti alle pagg. 17, 19 e 20;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione del Segretario Generale e a tale riguardo si raccomanda di ampliare l'analisi degli scostamenti prescritta dalla DGRT n° 496/2019, all. n° 3;
- il Segretario Generale, nella redazione del bilancio, non ha utilizzato la deroga prevista dall'art. 2423, comma 4, cod. civ;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri dell'organo di controllo e a tale riguardo non si hanno ulteriori osservazioni da evidenziare nella presente relazione;
- in merito alla proposta del Segretario Generale circa la destinazione dell'utile d'esercizio esposta nella sua relazione, non si ha nulla da osservare e si fa presente che la decisione spetta al Consiglio della Regione Toscana.

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31/12/22 risulta essere positivo per € 505.650.

B3) Osservazioni e proposte in merito all'approvazione del bilancio

REGIONE TOSCANA - AUTORITA' PORTUALE REGIONALE

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta, il Collegio propone di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2022, così come predisposto dal Segretario Generale.

Data: 12 aprile 2024

Il Collegio dei Revisori

Firme¹

Dr. Andrea Palestini (con sede a Viareggio)

D.ssa Francesca Pardini (con sede a Viareggio)

Dr. Alessio Silvestri (con sede a Fucecchio)

ALLEGATO F



CERTIFICATO DI FIRMA DIGITALE

Si certifica che questo documento informatico

**delibera-5-BILANCIO-2022-COMITATO-PORTUALE-DI-
VIAREGGIO(1)_signed.pdf**

composto da n° 3 pagine

È stato firmato digitalmente in data odierna con Firma Elettronica Qualificata (FEQ), avente l'efficacia e gli effetti giuridici equivalenti a quelli di una firma autografa, ai sensi dell'art. 2702 del Codice Civile e dell'art. 25 del Regolamento UE n. 910/2014 eIDAS (electronic IDentification Authentication and Signature).

PROCESSI INFORMATICI COMPLETATI

- **Apposizione di Firma Elettronica Qualificata Remota** emessa da Intesi Group S.p.A. in qualità di prestatore di servizi fiduciari qualificati autorizzato da AgID, per garantire con certezza l'autenticità, l'integrità, il non ripudio e l'immodificabilità del documento informatico e la sua riconducibilità in maniera manifesta e inequivoca all'autore, ai sensi dell'art. 20 comma 2 del CAD - D.lgs 82/2005.
- **Apposizione di Marca Temporale Qualificata** emessa da Intesi Group S.p.A. in qualità di prestatore di servizi fiduciari qualificati autorizzato da AgID, per attribuire una data e un orario opponibile a terzi, ai sensi dell'art. 20 comma 3 del CAD - D.lgs 82/2005 e per far sì che la Firma Elettronica Qualificata apposta su questo documento informatico, risulti comunque valida per i prossimi 20 anni a partire dalla data odierna, anche nel caso in cui il relativo certificato risultasse scaduto, sospeso o revocato.
- **Apposizione di Contrassegno Elettronico**, l'unica soluzione tecnologica che permette di prorogare la validità giuridica di un documento informatico sottoscritto con firma digitale e/o marcato temporalmente, rendendolo inalterabile, certo e non falsificabile, una volta stampato su supporto cartaceo, ai sensi dell'art. 23 del CAD - D.lgs 82/2005.



Per risalire all'originale informatico è necessario scansionare il Contrassegno Elettronico, utilizzando l'applicazione HONOS, disponibile per dispositivi Android e iOS.





COMITATO PORTUALE DEL PORTO DI VIAREGGIO



Deliberazione n. 5 del 12 aprile 2024

Oggetto: D.P.M. Comitato congiunto del Porto di Viareggio: Parere alla Giunta regionale sul *Bilancio consuntivo 2022* ai sensi dell'art. 6 comma 2 della L.R. 23/2012.

L'anno duemilaventiquattro questo giorno 12 del mese di Aprile alle ore 14,00, in modalità telematica della video conferenza, su convocazione del Presidente della Giunta Regionale si è riunito il Comitato Portuale di Viareggio

Risultano presenti i seguenti componenti:

COMITATO PORTUALE DI VIAREGGIO

Regione Toscana	Assessore - Stefano Baccelli
Comune di Viareggio	Valter Alberici - delegato
Provincia di Lucca	ASSENTE
Camera di Commercio Toscana Nord Ovest	Gabriele Chelini - delegato

In rappresentanza del Direttore Marittimo della Toscana, giusta delega in atti, è presente, ai sensi dell'articolo 5, 4° comma della L.R. 28 maggio 2012 il C.F. (CP) Silvia Brini con voto consultivo.

Assente la Provincia di Lucca

E' presente la maggioranza richiesta la seduta è valida.

Assistono alla seduta i Revisori dei Conti Dr. Palestini, Dr.ssa Pardini, Dr. Silvestri

Partecipa alla riunione il Commissario dell'Autorità Portuale Regionale, Arch. Alessandro Rosselli.

Il Commissario porta all'attenzione del Comitato Portuale il Bilancio consuntivo 2022 predisposto ai sensi dell'art. 9 comma 2 lett. d) della L.R. 23/2012 e per il parere di cui all'art. 6 comma 2 lett b) della L.R. 23/2012;

IL COMITATO PORTUALE

Vista la L.R. 23/2012 "Istituzione dell'Autorità Portuale Regionale" e l'art. 6 della suddetta legge relativo alle funzioni del Comitato Portuale, tra cui l'espressione del parere alla Giunta regionale. sul bilancio consuntivo dell'Autorità;

Visto il Bilancio consuntivo 2022 predisposto dal Commissario, comprendente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e la relazione esplicativa sul bilancio di esercizio 2022 del Commissario;

Vista la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti;

Visto il parere contrario espresso dal Comune di Viareggio;

L'Autorità Marittima – Capitaneria di Porto di Viareggio - che interviene con voto consultivo ai sensi dell'art. 5 comma 4 della L.R. 23/2012, si esprime favorevolmente;

A maggioranza dei presenti

DELIBERA

di esprimere parere favorevole sul Bilancio consuntivo 2022 dell'Autorità Portuale Regionale

COMITATO PORTUALE DI VIAREGGIO

Stefano Baccelli	 STEFANO BACCELLI 08.05.2024 13:04:16 GMT+01:00	Assessore Regione Toscana
Valter Alberici (delegato)		Comune di Viareggio
Gabriele Chelini (delegato)	Firmato digitalmente da GABRIELE CHELINI 27/05/2024 11:00:33 +0200 powered by cheFirma!	Camera di Commercio Toscana Nord Ovest

Ai sensi dell'articolo 5, 4° comma della L.R. 28 maggio 2012 ed articolo 9, 2° comma della Legge 23.03.2001 n. 88 e ss.mm.ii., in rappresentanza del Direttore Marittimo della Toscana, giusta delega in atti, con voto consultivo C.F. (CP) Silvia Brini

Firmato Digitalmente da/Signed by:
SILVIA BRINI
In Data/On Date:
venerdì 31 maggio 2024 13:12:32

IL COMMISSARIO

Arch. Alessandro Rosselli



ROSSELLI
ALESSANDRO
Regione Toscana
03.06.2024 08:08:12
GMT+00:00

ALLEGATO G



Deliberazione n. 2 del 12 aprile 2024

Oggetto: D.P.M. Comitato congiunto del di Marina di Campo: Parere alla Giunta regionale sul *Bilancio consuntivo 2022* ai sensi dell'art. 6 comma 2 della L.R. 23/2012.

L'anno duemilaventiquattro questo giorno 12 del mese di Aprile alle ore 14,00, in modalità telematica della video conferenza, su convocazione del Presidente della Giunta Regionale si è riunito il Comitato Portuale del porto di Marina di Campo.

Risultano presenti i seguenti componenti:

COMITATO PORTUALE DI MARINA DI CAMPO

Regione Toscana	Assessore Stefano Baccelli
Comune di Campo nell'Elba	Jacopo Spinetti - delegato
Provincia di Livorno	Andrea Solforetti - delegato
Camera di Commercio Maremma e Tirreno	Maurizio Serini - delegato

In rappresentanza del Direttore Marittimo della Toscana, giusta delega in atti, è presente, ai sensi dell'articolo 5, 4° comma della L.R. 28 maggio 2012 il C.F. (CP) Santo Altavilla con voto consultivo.

E' presente la maggioranza richiesta la seduta è valida

Assistono alla seduta i Revisori dei Conti Dr. Palestini, Dr.ssa Pardini, Dr. Silvestri

Partecipa alla riunione il Commissario dell'Autorità Portuale Regionale, Arch. Alessandro Rosselli.

Il Commissario porta all'attenzione del Comitato Portuale il Bilancio consuntivo 2022 predisposto ai sensi dell'art. 9 comma 2 lett. d) della L.R. 23/2012 e per il parere di cui all'art. 6 comma 2 lett b) della L.R. 23/2012;

IL COMITATO PORTUALE

Vista la L.R. 23/2012 "Istituzione dell'Autorità Portuale Regionale" e l'art. 6 della suddetta legge relativo alle funzioni del Comitato Portuale, tra cui l'espressione del parere alla Giunta regionale. sul bilancio consuntivo dell'Autorità;

Visto il Bilancio consuntivo 2022 predisposto dal Commissario, comprendente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e la relazione esplicativa sul bilancio di esercizio 2022 del Commissario;

Vista la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti;

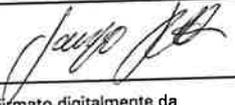
L'Autorità Marittima che interviene con voto consultivo ai sensi dell'art. 5 comma 4 della L.R. 23/2012, si esprime favorevolmente;

A voti unanimi

DELIBERA

di esprimere parere favorevole sul Bilancio consuntivo 2022 dell'Autorità Portuale Regionale

COMITATO PORTUALE DI MARINA DI CAMPO

Stefano Bacelli	 STEFANO BACCELLI 08.05.2024 13:01:19 GMT+01:00	Assessore Regione Toscana
Jacopo Spinetti (delegato)		Comune di Campo nell'Elba
Andrea Solforetti (delegato)	 Firmato digitalmente da SOLFORETTI ANDREA C=IT	Provincia di Livorno
Maurizio Serini (delegato)	 Maurizio Serini 28.05.2024 07:08:39 GMT+01:00	Camera di Commercio Maremma e Tirreno

Ai sensi dell'articolo 5, 4° comma della L.R. 28 maggio 2012 ed articolo 9, 2° comma della Legge 23.03.2001 n. 88 e ss.mm.ii., in rappresentanza del Direttore Marittimo della Toscana, giusta delega in atti, con voto consultivo C.F. (CP) Santo Altavilla

Firmato Digitalmente da/Signed by:
SANTO ALTAVILLA

In Data/On Date:
venerdì 30 maggio 2024 18:15:28

IL COMMISSARIO

Arch. Alessandro Rosselli

 ROSSELLI
ALESSANDRO
Regione Toscana
31.05.2024 07:52:26
GMT+00:00

ALLEGATO H

 <p>REGIONE TOSCANA</p>	COMITATO PORTUALE DEL PORTO DI SANTO STEFANO	 <p>Autorità Portuale Regionale</p>
--	---	--

Deliberazione n. 2 del 12 aprile 2024

Oggetto: D.P.M. Comitato congiunto del Porto di Santo Stefano: Parere alla Giunta regionale sul *Bilancio consuntivo 2022* ai sensi dell'art. 6 comma 2 della L.R. 23/2012.

L'anno duemilaventiquattro questo giorno 12 del mese di Aprile alle ore 14,00, in modalità telematica della video conferenza, su convocazione del Presidente della Giunta Regionale si è riunito il Comitato Portuale Del Porto di Santo Stefano

Risultano presenti i seguenti componenti:

COMITATO PORTUALE DI SANTO STEFANO

Regione Toscana	Assessore - Stefano Baccelli
Comune di Monte Argentario	Sindaco - Arturo Cerulli
Provincia di Grosseto	Valentino Bisconti - delegato
Camera di Commercio Maremma e Tirreno	Maurizio Serini - delegato

In rappresentanza del Direttore Marittimo della Toscana, giusta delega in atti, è presente, ai sensi dell'articolo 5, 4° comma della L.R. 28 maggio 2012 il C.F. (CP) Francesco Luigi Balsamo con voto consultivo.

E' presente la maggioranza richiesta la seduta è valida.

Assistono alla seduta i Revisori dei Conti Dr. Palestini, Dr.ssa Pardini, Dr. Silvestri

Partecipa alla riunione il Commissario dell'Autorità Portuale Regionale, Arch. Alessandro Rosselli.

Il Commissario porta all'attenzione del Comitato Portuale il Bilancio consuntivo 2022 predisposto ai sensi dell'art. 9 comma 2 lett. d) della L.R. 23/2012 e per il parere di cui all'art. 6 comma 2 lett b) della L.R. 23/2012;

IL COMITATO PORTUALE

Vista la L.R. 23/2012 "Istituzione dell'Autorità Portuale Regionale" e l'art. 6 della suddetta legge relativo alle funzioni del Comitato Portuale, tra cui l'espressione del parere alla Giunta regionale. sul bilancio consuntivo dell'Autorità;

Visto il Bilancio consuntivo 2022 predisposto dal Commissario, comprendente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e la relazione esplicativa sul bilancio di esercizio 2022 del Commissario;

Vista la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti;

L'Autorità Marittima che interviene con voto consultivo ai sensi dell'art. 5 comma 4 della L.R. 23/2012, si esprime favorevolmente;

A voti unanimi

DELIBERA

di esprimere parere favorevole sul Bilancio consuntivo 2022 dell'Autorità Portuale Regionale

COMITATO PORTUALE DI PORTO SANTO STEFANO

Stefano Baccelli	 STEFANO BACCELLI 08.05.2024 13:01:58 GMT+01:00	Assessore Regione Toscana
Arturo Cerulli	 Documento firmato da: Cerulli Arturo 09.05.2024 14:45:48 UTC	Sindaco Comune di Monte Argentario
Valentino Bisconti (delegato)	 Firmato digitalmente da: BISCONTI VALENTINO Firmato il 17/05/2024 09:27 Seriale Certificato: 1374594 Valido dal 22/04/2022 al 22/04/2025	Provincia di Grosseto
Maurizio Serini (delega	 Maurizio Serini 28.05.2024 06:41:49 GMT+01:00	Camera di Commercio Maremma e Tirreno

Ai sensi dell'articolo 5, 4° comma della L.R. 28 maggio 2012 ed articolo 9, 2° comma della Legge 23.03.2001 n. 88 e ss.mm.ii., in rappresentanza del Direttore Marittimo della Toscana, giusta delega in atti, con voto consultivo C.F. (CP) Francesco Luigi Balsamo

Firmato Digitalmente da/Signed by:
FRANCESCO LUIGI BALSAMO

In Data/On Date:
martedì 28 maggio 2024 12:23:26

IL COMMISSARIO

Arch. Alessandro Rosselli

 ROSSELLI
ALESSANDRO
Regione Toscana
28.05.2024 11:03:50
GMT+00:00

ALLEGATO I

 <p>REGIONE TOSCANA</p>	COMITATO PORTUALE DEL PORTO DI ISOLA DEL GIGLIO	 <p>Autorità Portuale Regionale</p>
--	--	--

Deliberazione n. 2 del 12 aprile 2024

Oggetto: D.P.M. Comitato congiunto del Porto di Isola del Giglio: Parere alla Giunta regionale sul *Bilancio consuntivo 2022* ai sensi dell'art. 6 comma 2 della L.R. 23/2012.

L'anno duemilaventiquattro questo giorno 12 del mese di Aprile alle ore 14,00, in modalità telematica della video conferenza, su convocazione del Presidente della Giunta Regionale si è riunito il Comitato Portuale di Isola del Giglio

Risultano presenti i seguenti componenti:

COMITATO PORTUALE DI ISOLA DEL GIGLIO

Regione Toscana	Assessore Infrastr. e Trasporti - Stefano Baccelli
Comune di Isola del Giglio	Sindaco - Sergio Ortelli
Provincia di Grosseto	Valentino Bisconti - delegato
Camera di Commercio Maremma e Tirreno	Maurizio Serini - delegato

In rappresentanza del Direttore Marittimo della Toscana, giusta delega in atti, è presente, ai sensi dell'articolo 5, 4° comma della L.R. 28 maggio 2012 il C.F. (CP) Francesco Luigi Balsamo con voto consultivo.

E' presente la maggioranza richiesta la seduta è valida.

Assistono alla seduta i Revisori dei Conti Dr. Palestini, Dr.ssa Pardini, Dr. Silvestri

Partecipa alla riunione il Commissario dell'Autorità Portuale Regionale, Arch. Alessandro Rosselli.

Il Commissario porta all'attenzione del Comitato Portuale il Bilancio consuntivo 2022 predisposto ai sensi dell'art. 9 comma 2 lett. d) della L.R. 23/2012 e per il parere di cui all'art. 6 comma 2 lett b) della L.R. 23/2012;

IL COMITATO PORTUALE

Vista la L.R. 23/2012 "Istituzione dell'Autorità Portuale Regionale" e l'art. 6 della suddetta legge relativo alle funzioni del Comitato Portuale, tra cui l'espressione del parere alla Giunta regionale. sul bilancio consuntivo dell'Autorità;

Visto il Bilancio consuntivo 2022 predisposto dal Commissario, comprendente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e la relazione esplicativa sul bilancio di esercizio 2022 del Commissario;

Vista la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti;

L'Autorità Marittima che interviene con voto consultivo ai sensi dell'art. 5 comma 4 della L.R. 23/2012, si esprime favorevolmente;

A voti unanimi

DELIBERA

di esprimere parere favorevole sul Bilancio consuntivo 2022 dell'Autorità Portuale Regionale

COMITATO PORTUALE DI ISOLA DEL GIGLIO

Stefano Baccelli 	STEFANO BACCELLI 08.05.2024 13:00:27 GMT+01:00	Assessore Regione Toscana
Sergio Ortelli 	Firmato digitalmente da: ORTELLI SERGIO Firmato il 09/05/2024 08:24 Seriale Certificato: 2463976 Valido dal 19/05/2023 al 19/05/2026 InfoCamere Qualified Electronic Signature	Sindaco Comune isola del Giglio
Valentino Bisconti (delegato) 	Firmato digitalmente da: BISCONTI VALENTINO Firmato il 17/05/2024 12:33 Seriale Certificato: 1374594 Valido dal 22/04/2022 al 22/04/2025 InfoCamere Qualified Electronic Signature CA	Provincia di Grosseto
Maurizio Serini (delegato) 	Maurizio Serini 27.05.2024 13:55:03 GMT+01:00	Camera di Commercio Maremma e Tirreno

Ai sensi dell'articolo 5, 4° comma della L.R. 28 maggio 2012 ed articolo 9, 2° comma della Legge 23.03.2001 n. 88 e ss.mm.ii., in rappresentanza del Direttore Marittimo della Toscana, giusta delega in atti, con voto consultivo C.F. (CP) Francesco Luigi Balsamo

Firmato Digitalmente da/Signed by:
FRANCESCO LUIGI BALSAMO

In Data/On Date:
lunedì 27 maggio 2024 16:45:43

IL COMMISSARIO

Arch. Alessandro Rosselli



ROSSELLI ALESSANDRO
Regione Toscana
28.05.2024 08:13:05
GMT+00:00