

24) Capitolo 23220 – Depositi di terzi in cauzione

Nessuna variazione alle previsioni iniziali di €.46.000,00. Risultano minori accertamenti per €.27.126,80.

25) Tutti i capitoli del titolo III (entrate per partite di giro) non presentano alcuna variazione rispetto alle previsioni iniziali, eccetto il capitolo 31111 aumentato di €.150.000,00. Nel complesso risultano minori accertamenti per 1.048.867,92.

USCITE**1) Capitolo 11110 – Compensi, assegni, indennità agli organi di amministrazione e controllo (Presidente)**

Nessuna variazione alle previsioni iniziali di €. 171.500,00. Risultano economie di spesa per €. 35.442,21.

2) Capitolo 11112 – Compensi, assegni, indennità agli organi di amministrazione e controllo (Comitato Portuale)

Nessuna variazione alle previsioni iniziali di €.10.000,00. Risultano economie di spesa per €. 1.408,00.

3) Capitolo 11114 – Compensi, assegni, indennità agli organi di amministrazione e controllo (Collegio dei revisori dei Conti)

Nessuna variazione alle previsioni iniziali di €.41.000,00. Risultano economie di spesa per €.139,46.

4) Capitolo 11120 - Rimborsi agli organi di amministrazione e controllo

Lo stanziamento iniziale di €.17.254,00 è stato aumentato di €.3.000,00. Risultano economie di spesa per €. 2.589,25.

5) Capitolo 11130 - Rimborsi agli organi di amministrazione e controllo

Nessuna variazione alle previsioni iniziali di €22.000,00. Risultano economie di spesa per € 2.612,45.

6) Capitolo 11209 – emolumenti al Segretario Generale

Nessuna variazione alle previsioni iniziali di €106.000,00. Risultano economie di spesa per €106.000,00.

7) Capitolo 11210 – Emolumenti fissi al personale dipendente

Lo stanziamento iniziale di €1.120.000,00 è stato aumentato di €40.000,00. Risultano economie di spesa per €18.394,95.

8) Capitolo 11211 – Oneri della contrattazione aziendale

Lo stanziamento iniziale di €310.000,00 è stato aumentato di €40.000,00.

9) Capitolo 11212 – Oneri derivanti da rinnovi contrattuali

L'oggetto del presente capitolo sono gli emolumenti al personale dipendente per rinnovi contrattuali. Lo stanziamento iniziale e definitivo è di €0,00.

10) Capitolo 11214 – Emolumenti per tirocini non curricolari ex legge regione Toscana n.32/05

Lo stanziamento iniziale di €0,00 è stato aumentato di €3.200,00. Risultano economie di spesa per € 2.800,00.

11) Capitolo 11215 – Versamento dello 0,15% del minimo conglobato dei dipendenti per ente bilaterale art. 40 c.c.n.l

Nessuna variazione alle previsioni iniziali di €2.000,00. Risultano economie di spesa per € 925,50.

12) Capitolo 11220 – Lavoro straordinario del personale dipendente

Nessuna variazione alle previsioni iniziali di €30.000,00. Risultano economie di

spesa per €. 9.783,59.

13) Capitolo 11240 – Indennità e rimborso spese per missioni

Nessuna variazione alle previsioni iniziali di €. 33.521,00. Risultano economie di spesa per €. 8.167,11.

14) Capitolo 11245 – Indennità e rimborso spese per missioni connesse ai progetti comunitari SU.PORTS Interreg IV e Elba-Integrated eco-friendly Mobility Services

Nessuna variazione alle previsioni iniziali di €.10.000,00. Risultano economie di spesa per €. 2.545,12.

15) Capitolo 11250 - Altri oneri per il personale (corredo, ecc.)

Lo stanziamento iniziale di €.51.000,00 è stato aumentato di €. 6.500,00. Risultano economie di spesa per €. 219,49.

16) Capitolo 11251 – Versamento dello 0,5% della retribuzione lorda dei dipendenti per attività ricreative art. 45 c.c.n.l.

Nessuna variazione alle previsioni iniziali di €.5.000,00. Risultano economie di spesa per €.5.000,00

17) Capitolo 11260 – Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e partecipazione a spese per corsi indetti da Enti o Amministrazioni varie

Lo stanziamento iniziale di €.36.731,00 è stato aumentato di €.13.000,00. Risultano economie di spesa per €. 433,08.

18) Capitolo 11270 – Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Autorità Portuale

Lo stanziamento iniziale di €.420.000,00 è stato aumentato di €.20.000,00. Risultano economie di spesa per €. 30.237,53.

19) Capitolo 11313 – Spese connesse con l'esercizio dei mezzi di trasporto terrestri (riparazioni, manutenzioni, acquisto dotazioni e pezzi di ricambio, carburanti e lubrificanti, premi assicurativi ecc.)

Lo stanziamento iniziale di €1.994,00 è stato diminuito di €. 798,00. Risultano economie di spesa per €. 1,49.

20) Capitolo 11315 – Spese di pulizia locali APP

Nessuna variazione alle previsioni iniziali di €34.485,00. Risultano economie di spesa per €2.899,61.

21) Capitolo 11316 – Locazioni passive

Nessuna variazione alle previsioni iniziali di €13.000,00. Risultano economie di spesa per €13.000,00

22) Capitolo 11317 Spese per consulenze, studi ed altre analoghe prestazioni professionali ed esternalizzazione di servizi

Lo stanziamento iniziale di €78.500,00 è stato diminuito di €2.896,00. Risultano economie di spesa per €14.069,60.

23) Capitolo 11318 – Spese per l'acquisto di libri, riviste, giornali, ecc.

Nessuna variazione alle previsioni iniziali di €18.000,00. Risultano economie di spesa per €1.353,62.

24) Capitolo 11319 – Premi di assicurazione

Nessuna variazione alle previsioni iniziali di €90.000,00. Risultano economie di spesa per €. 4.036,37.

25) Capitolo 11320 – Spese per energia elettrica per illuminazione edifici, canoni d'acqua uffici APP

Nessuna variazione alle previsioni iniziali di €18.000,00. Risultano economie di spesa per €. 6.660,73.

26) Capitolo 11322 – Spese per riscaldamento uffici e spese per la conduzione di impianti termici

Nessuna variazione alle previsioni iniziali di €15.000,00. Risultano economie di spesa per €5.574,29.

27) Capitolo 11324 – Spese postali, telegrafiche e telefoniche

Nessuna variazione alle previsioni iniziali di €42.000,00. Risultano economie di spesa per €6.094,80.

28) Capitolo 11328 – Manutenzioni, riparazioni ed adattamenti locali e relativi impianti sede dell’Autorità Portale di Piombino

Nessuna variazione alle previsioni iniziali di €7.500,00. Risultano economie di spesa per €453,80.

29) Capitolo 11330 – Spese per l’acquisto di materiali di consumo

Nessuna variazione alle previsioni iniziali di €3.000,00. Risultano economie di spesa per €1.055,44.

30) Capitolo 11332 – Spese di assistenza programmi software e a macchine da ufficio

Nessuna variazione alle previsioni iniziali di €35.000,00. Risultano economie di spesa per €2.254,80.

31) Capitolo 11334 – Acquisto generi di cancelleria e materiali occorrenti per il funzionamento di apparecchiature d’ufficio

Lo stanziamento iniziale di €23.000,00 è stato diminuito di €7.000,00. Risultano economie di spesa per €3.571,33.

32) Capitolo 11336 – Spese generali e di cancelleria e materiali di consumo per progetti comunitari SU.PORTS Interreg IV e Elba-Integrated eco-friendly Mobility Services

Nessuna variazione alle previsioni iniziali di €1.000,00. Risultano economie di spesa per € 1.000,00.

33) Capitolo 11339 – Spese per atti e contratti vari (bollo, copia, registrazione, ecc.)

Lo stanziamento iniziale di €10.000,00 è stato diminuito di €3.000,00. Risultano economie di spesa per € 6.609,96.

34) Capitolo 11341 – Spese per provviste di effetti di corredo per il personale dipendente

Nessuna variazione alla previsione iniziale di €5.000,00. Risultano economie di spesa per € 31,38.

35) Capitolo 11343 - Spese di rappresentanza

Nessuna variazione alla previsione iniziale di €2.355,00. Risultano economie di spesa per € 386,52.

36) Capitolo 11345 – Spese per attività di informazione e comunicazione istituzionale (L. 7/6/2000 n. 150)

Nessuna variazione alla previsione iniziale di €25.000,00. Risultano economie di spesa per € 1.226,00.

37) Capitolo 11350 – Servizi esterni obbligatori finalizzati alla realizzazione progetti comunitari SU.PORTS Interreg IV e Elba-Integrated eco-friendly Mobility Services

Nessuna variazione alla previsione iniziale di €50.000,00. Risultano economie di spesa per € 14.435,78.

38) Capitolo 11351 – Servizi esterni obbligatori finalizzati alla realizzazione progetto comunitario programma LLP - Leonardo da Vinci - azione mobilita'

Lo stanziamento iniziale di €.0,00 è stato aumentato di €. 21.800,00. Risultano economie di spesa per €. 200,50.

39) Capitolo 11352 – Spese per collaboratori esterni finalizzati alla realizzazione dei progetti comunitari

Lo stanziamento iniziale di €.28.000,00 è stato aumentato di €.13.000,00. Risultano economie di spesa per €. 2.146,05.

40) Capitolo 11370 - Spese legali, giudiziarie, per rappresentanza e difesa in giudizio

Lo stanziamento iniziale di €.0,00 è stato aumentato di €.18.000,00. Risultano economie di spesa per €. 19,91.

41) Capitolo 11380 - Spese per certificazioni ambientali

Lo stanziamento iniziale di €.0,00 è stato aumentato di €.2.500,00. Risultano economie di spesa per €.1.158,00.

42) Capitolo 12111 – Spese per la manutenzione ordinaria delle parti comuni in ambito portuale (Piombino)

Lo stanziamento iniziale di €.550.000,00è stato aumentato di €. 20.000,00. Risultano economie di spesa per €. 8.019,32.

43) Capitolo 12112 – Spese per la manutenzione ordinaria delle parti comuni in ambito portuale (Portoferraio)

Lo stanziamento iniziale di €.175.000,00è stato diminuito di €.40.000,00. Risultano economie di spesa per €. 1.674,03.

44) Capitolo 12113 – Spese per la manutenzione ordinaria delle parti comuni in ambito portuale (Rio Marina e Cavo)

Lo stanziamento iniziale di €125.000,00 è stato diminuito di €30.000,00. Risultano economie di spesa per €15.679,43.

45) Capitolo 12114 – Spese per la gestione della sicurezza nell'ambito portuale

Nessuna variazione alle previsioni iniziali di €2.100.000,00. Risultano economie di spesa per €98.503,94.

46) Capitolo 12142 – Spese promozionali comprese le spese di viaggio e soggiorno per partecipazione a convegni, congressi, conferenze, mostre, nell'interesse del Porto e dell'A.P..

Nessuna variazione alle previsioni iniziali di €70.000,00. Risultano economie di spesa per €7.562,48.

47) Capitolo 12143 – Spese promozionali per l'organizzazione di convegni, e mostre progetti comunitari SU.PORTS Interreg IV e Elba-Integrated eco-friendly Mobility Services

Nessuna variazione alle previsioni iniziali di €25.000,00. Risultano economie di spesa per €4.132,20.

48) Capitolo 12150 – Spese per servizi sull'area denominata “Quagliodromo” per compiti istituzionali

La previsione iniziale di €100.000,00 è stata aumentata di €50.000,00. Risultano economie di spesa per €7.833,50.

49) Capitolo 12161 – Spese per la gestione della stazione marittima e per servizi resi ad automezzi e passeggeri (Piombino)

Nessuna variazione alle previsioni iniziali di €400.000,00. Risultano economie di spesa per €55.696,33.

50) Capitolo 12162– Spese per la gestione della stazione marittima e per servizi resi ad automezzi e passeggeri (Portoferraio)

La previsione iniziale di €40.000,00 è stata aumentata di €10.000,00. Risultano

economie di spesa per €. 7.001,14.

51) Capitolo 12163 – Spese per la gestione della stazione marittima e per servizi resi ad automezzi e passeggeri (Rio Marina e Cavo)

Nessuna variazione alle previsioni iniziali di €.25.000,00. Risultano economie di spesa per €. 5.172,00.

52) Capitolo 12210 – Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale

Nessuna variazione alle previsioni iniziali di €.156.000,00. Risultano economie di spesa per €. 66.151,31.

53) Capitolo 12211 – Contributo per la gestione del C.S.P. di Portoferraio

La previsione iniziale di €.15.000,00 è stata aumentata di €.20.000,00 Non risultano economie di spesa.

54) Capitolo 12220 – Contributi ad enti ed organismi associati al progetto comunitario Elba-Integrated Eco-Friendly Mobility Services For People and Goods In Small Islands

Nessuna variazione alla previsione iniziale di 630.000,00. Risultano economie di spesa per €.7.902,24.

55) Capitolo 12310 – Interessi passivi, spese e commissioni bancarie

Nessuna variazione rispetto alla previsione iniziale di €.600,00. Risultano economie di spesa per €.600,00.

56) Capitolo 12410 – Imposte, tasse e tributi vari

Nessuna variazione rispetto alla previsione iniziale di €.10.000,00. Risultano economie di spesa per €. 8.604,24.

57) Capitolo 12411 – I.R.A.P.

La previsione iniziale di €.170.000,00 è stata aumentata di €.30.000,00. Risultano economie di spesa per €. 26.871,80.

58) Capitolo 12510 – Restituzioni e rimborsi diversi

Nessuna variazione rispetto alla previsione iniziale di €.30.000,00. Risultano economie di spesa per €. 20.183,26.

59) Capitolo 12610 – Spese per liti arbitraggi risarcimenti ed accessori

Nessuna variazione rispetto alla previsione iniziale di €.20.000,00. Risultano economie di spesa per €. 19.397,21.

60)Capitolo 12620 – Fondo di riserva per le spese impreviste

Il Fondo di riserva per le spese impreviste a norma dell' Articolo 12 "Fondo di riserva per le spese impreviste" del regolamento di amministrazione e contabilità, è stato utilizzato tramite prelievi effettuati con un appositi provvedimenti del Segretario Generale per l'importo complessivo di 21.000,00.

61) Capitolo 12631 – Versamento all'entrata del bilancio dello Stato

La previsione iniziale di €. 254.000,00 è stata aumentata di €31.000,00. Risultano economie di spesa per €. 3.275,06.

62) Capitolo 12640 – Spese per realizzo delle entrate

Nessuna variazione rispetto alla previsione iniziale di €.240.000,00 Risultano economie di spesa per €. 13.396,71.

63) Capitolo 21140 – Spese per progettazione di opere portuali

Lo stanziamento iniziale di €.200.000,00 è stato aumentato di €.380.000,00. Risultano economie di spesa per €.252.618,41.

64) Capitolo 21141 – Spese per la sicurezza portuale di cui alle convenzioni Solas e I.M.O.

Nessuna variazione rispetto alla previsione iniziale di €180.000,00. Risultano economie di spesa per €74.508,63.

65) Capitolo 21145 – investimenti per la sicurezza portuale per il programma operativo Italia-Francia "Marittimo" 2007-2013 progetto SIC fondi europei FESR

Nessuna variazione rispetto alla previsione iniziale di €80.000,00. Risultano economie di spesa per €23.888,06.

66) Capitolo 21151 – Manutenzione straordinaria parti comuni nell'ambito portuale (Piombino)

Lo stanziamento iniziale di €900.000,00 è stato aumentato di €67.000,00. Risultano economie di spesa per €27.783,74.

67) Capitolo 21152 – Manutenzione straordinaria parti comuni nell'ambito portuale (Portoferraio)

Lo stanziamento iniziale di €250.000,00 è stato diminuito di €100.000,00. Risultano economie di spesa per €6.380,00.

68) Capitolo 21153 – Manutenzione straordinaria parti comuni nell'ambito portuale (Rio Marina)

Nessuna variazione rispetto alla previsione iniziale di €150.000,00. Risultano economie di spesa per €25.838,48.

69) Capitolo 21154 – Manutenzione straordinaria aree portuali

Lo stanziamento iniziale di €200.000,00 è stato aumentato di €100.000,00. Risultano economie di spesa per €14.544,00.

70) Capitolo 21155 – Manutenzione straordinaria dell'immobile sede dell'Autorita'Portuale di Piombino

Nessuna variazione rispetto alla previsione iniziale di €.10.050,00. Risultano economie di spesa per €.7.366,00.

71) Capitolo 21159 – Realizzazione opere infrastrutturali di cui al D. M. 2 maggio 2001 del Ministero delle Infrastrutture e Trasporti

Nessuna variazione rispetto alla previsione iniziale di €.3.500.000,00. Risultano economie di spesa per €. 3.009.452,30.

72) Capitolo 21180 – Realizzazione dei lavori di dragaggio bacino antistante darsena nord per accordo di programma con il Ministero delle Infrastrutture e Trasporti e APQ

La previsione iniziale di €. 0,00 è stata aumentata di €. 74.340.000,00. Risultano economie di spesa per €.50.000.000,00.

73) Capitolo 21225 – Acquisto mobili e macchine da ufficio

Nessuna variazione rispetto alla previsione iniziale di €.55.000,00. Risultano economie di spesa per €. 32.659,55.

74)Capitolo 21450 – Depositi a cauzione presso terzi

Nessuna variazione alla previsione iniziale di €.26.000,00. Risultano economie di spesa per €.26.000,00.

75) Capitolo 21510- Indennità di anzianità

La previsione iniziale di €.60.000,00 è stata aumentata di €. 123.000,00. Risultano economie di spesa per 46,85.

76) Capitolo 21530 - Versamento a compagnie di assicurazione per polizze contratte per il fondo indennità di licenziamento del personale dipendente

Nessuna variazione alla previsione iniziale di €.130.000,00. Risultano economie di spesa per 23.830,33 .

77) Capitolo 22120 - Rimborso di mutui stipulati per realizzazione di opere infrastrutturali

Nessuna variazione alla previsione iniziale di €.3.500.000,00. Risultano economie di spesa per €.3.500.000,00.

78) Capitolo 22510 – Restituzione depositi di terzi a cauzione

Nessuna variazione alla previsione iniziale di €.46.000,00. Risultano economie di spesa di €.27.126,80.

79) Tutti i capitoli del titolo III (uscite per partite di giro) non presentano alcuna variazione, eccetto il capitoli 31111 aumentato di €.150.000,00. Nel complesso risultano economie di spesa per €. 1.048.867,92.

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

LUCIANO GUERRIERI



**Autorità Portuale Piombino
Collegio dei Revisori****VERBALE N.19**

Il giorno 28 del mese di aprile dell'anno 2015 alle ore 11,00 presso la sede dell'Autorità Portuale di Piombino, si é riunito il Collegio dei Revisori per procedere all'esame del rendiconto generale per l'anno 2014.

Sono presenti i Sig.ri:

- **Dott.ssa Assunta CARNEVALE – PRESIDENTE – designato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze.;**
- **Sig. Fabrizio PERSIA – MEMBRO – designato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti;**
- **Dott.ssa Manuela SIST – MEMBRO – designato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti;**

I suddetti Revisori, nominati con decreto del Ministro delle Infrastrutture e dei Trasporti n.277 del 22 luglio 2013 ai sensi dell'articolo 11 della legge n.84/94, hanno preso in carico in data 17.04.2015 il rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2014 il cui schema é stato predisposto dal Commissario Straordinario dell'Autorità Portuale ai sensi dell'articolo 8, comma 3, lett. d) della legge n.84/94 per essere successivamente trasmesso al Comitato Portuale che ai sensi del comma 3 lett. d), articolo 9 della predetta legge dovrà esaminarlo per l'eventuale approvazione.

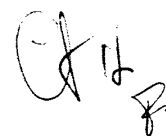
Il suddetto conto é composto da:

- a) conto del bilancio (rendiconto finanziario decisionale e gestionale);
- b) situazione amministrativa;
- c) conto economico;
- d) stato patrimoniale
- e) nota integrativa
- f) relazione sulla gestione, che in assenza del Segretario Generale è stata predisposta dal Commissario Straordinario dell'Ente;

corredato dalla relazione illustrativa del Commissario Straordinario secondo le istruzioni del Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

Viene allegata al conto consuntivo la situazione dei residui.

Visto il bilancio di previsione anno 2014 (delibera n.38/13 del 30.10.2013) con le relative delibere di variazioni (deliberazioni Comitato Portuale n.5/14 del 08.04.2014, n.10/14 del



18.07.2014, n.18/14 del 29.10.2014, deliberazioni del Commissario Straordinario n.95/14 del 27.03.2014, n.178/14 del 23.05.2014, n.266/14 del 25.07.2014 e n.318/14 del 14.10.2014), ed il rendiconto generale dell'esercizio 2013 (delibera n.08/14 del 29.04.2014) tutti regolarmente esecutivi;

Visto il regolamento di contabilità approvato con delibera presidenziale 471/07 del 12 dicembre 2007 di concerto con il Ministero dei Trasporti e della Navigazione.

VERIFICATO CHE:

- la contabilità finanziaria é stata tenuta in modo meccanizzato;
- le rilevazioni sono state registrate su un giornale cronologico dei mandati composto di 274 pagine, ed un altro delle reversali composto di pagine 265;
- il partitario delle entrate e delle uscite, suddivise per capitoli si compongono rispettivamente di n. 594 pagine per le entrate e n. 874 pagine per le uscite;
- risultano emessi n.1805 reversali di incasso e n. 2004 mandati di pagamento;
- le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle riscossioni sono conformi alle disposizioni di legge;
- é rispettato il principio della competenza nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
- il giornale della cassa economale si compone di n. 92 pagine complessive vidimato dalla stessa Autorità Portuale;
- l'inventario dei beni mobili é tenuto a quantità e valori e sono indicati anno e numero progressivo dei mandati, il registro si compone di n.42 pagine;
- l'inventario dei beni immobili é tenuto a quantità e valori e sono indicati anno e numero progressivo dei mandati, il registro si compone di n. 2 pagine;
- il valore totale di consistenza, risultante dallo Stato Patrimoniale, allegato al rendiconto generale 2014 é pari a euro 38.144.207;
- risulta essere in uso il libro del repertorio degli atti dalla data del 11.02.1998;
- per le ritenute fiscali trattenute agli Organi dell'Ente, ai professionisti, é stato redatto il Mod.770/2014 ed inviato all'Agenzia delle Entrate per via telematica;
- il rendiconto é stato compilato secondo i principi fondamentali del bilancio e corrisponde alle risultanze della gestione; con il controllo a campione per alcuni capitoli é stata verificata la cronologicit  dei vari momenti di spesa accertando l'andamento successivo secondo l'ordine di previsione, stanziamento definitivo in bilancio, impegno, liquidazione, mandato di pagamento;
- la relazione del Commissario Straordinario illustra sinteticamente l'attivit  posta in essere dall'Ente durante l'esercizio finanziario oggetto del presente verbale

RITENUTO CHE:

il Collegio dei Revisori ha svolto le sue funzioni in ottemperanza delle competenze contenute nell'articolo 11 della legge 84/94.

Si riportano i risultati delle analisi del rendiconto per l'esercizio finanziario 2014.



GESTIONE FINANZIARIA

I totali dei pagamenti e delle riscossioni sia in c/competenza sia in c/residui, coincidono con quelli rendicontati dal tesoriere dell'Ente, Monte dei Paschi di Siena filiale di Piombino, e verificati con verbale n.17 del 16 febbraio 2015 e si compendiano nel seguente riepilogo:

IN CONTO			
	RESIDUI	COMPETENZE	TOTALE
FONDO CASSA AL 01.01.2014	—	—	45.879.316,06 (45.879.316)
RISCOSSIONI	8.541.943,93	41.490.815,19	50.032.759,12
PAGAMENTI	32.659.961,81	30.264.034,04	62.923.995,85
FONDO CASSA AL 31.12.2014	—	—	€ 32.988.079,33 (€ 32.988.079)

Al fine di dimostrare il suddetto fondo cassa alla data del 31.12.2014 con le disponibilità giacenti sulla contabilità speciale n. 153674 presso la Tesoreria Provinciale dello Stato Sezione di Livorno, l'Ufficio area – contabile dell'Autorità Portuale ha esibito copia della situazione dei conti di Tesoreria unica al 31.12.2014 (Mod.56T) da cui emerge un saldo di Euro 32.980.065,33. Quest'ultimo coincide con il fondo cassa di cui sopra contabilizzando gli sbilanci e girofondi in uscita in attesa di regolamento Bankit per €8.014,00 e il saldo del conto di tesoreria presso il tesoriere MPS che in data 31.12.2014 presenta un saldo di €0,00.

In riferimento ai flussi finanziari registrati nell'esercizio si rileva che: