



AUTORITÀ PORTUALE DI MARINA DI CARRARA

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

**RIEPILOGO STRALCIO RESIDUI PASSIVI****a) economie accertate:**

La ricognizione operata, per ogni capitolo di spesa, per l'accertamento delle economie al 31/12/2010 risulta sintetizzata nell'elenco di seguito riportato e specificamente evidenziata in singoli elenchi, riportanti tutti gli elementi utili per il citato riaccertamento, presentati unitamente al conto consuntivo 2010.

**Riepilogo generale delle economie accertate**

CAPITOLO	Anno di provenienza	Beneficiario o Debitore	Causale	Estremi Deliberazione		Economie al 31/12/2010
				N.	Data	
U1150	2009		PREMIO RAGGIUNGIMENTO OBIETTIVO S.G.			4.000
U1170	2009	DIPENDENT I.A.P.	PREMIO PRODUZIONE E RAGGIUNGIMENTO OBIETTIVI			4.227
U1300	2009	ENI S.P.A. DIVISIONE GAS E POWER	IMPEGNO DI SPESA PER UTENZA GAS SEDE	36/2009	05/03/2009	192
U1300	2009	GAIA SPA	IMPEGNO DI SPESA PER UTENZA ACQUA SEDE	36/2009	05/03/2009	278
U1300	2009	A.M.I.A. AZIENDA MULTISERVIZI IGIENE E AMBIENTE	IMPEGNO DI SPESA PER FORNITURA ENERGIA ELETTRICA UFFICI			4.232
U1510	2009	BEDINI PAOLO	IMPEGNO DI SPESA PER REALIZZARE LA MODIFICA DEL LOCALE TECNICO DELL'IMPIANTO ANTINCENDIO DI LEVANTE DEL PORTO	159/2009	21/12/2009	2.500
U2070	2009	DIVERSI	MIGLIORAMENTO FUNZIONALE ED AMBIENTALE DELL'INTERFACCIA PORTO CITTA'	C.P. 09/2004 48/DP/04 DET.142/S G/09	10/03/2004	22.087.996
<b>TOTALI</b>						<b>22.103.425</b>

5



AUTORITÀ PORTUALE DI MARINA DI CARRARA

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

**b) perenzione residui passivi:**

la verifica dell'esistenza di residui passivi in perenzione riguarda le partite contabili di seguito indicate, il cui ammontare complessivo trova apposto accantonamento nella parte indisponibile dell'avanzo di amministrazione accertato al 31/12/2010.

Anno di provenienza	Beneficiario o Debitore	Causale	Residui perenti al 01/01/2009	Somme rimaste da pagare al 31/12/2009	Residui in perenzione al 31/12/2009
<b>CAP. U890</b>					
2001	EUROSTRADA SPA	DEPOSITO A CAUZIONE	7.746,85	7.746,85	7.746,85
		<b>TOTALE CAP. U890</b>			<b>7.746,85</b>
<b>CAP. U980</b>					
2002	TELECOM ITALIA SPA	DEPOSITO CAUZIONE A GARANZIA CONCESSIONE - Rev. N. 8/02	7.746,85	-	-
2004	DE GASPERI PIERO SNC	REGOLARIZZAZIONE CONTABILE DEPOSITO CAUZIONALE REV 390/04	345,00	345,00	345,00
2004	KARTICH	REGOLARIZZAZIONE CONTABILE CAUZIONE TESSERA REV. 470/04	15,00	15,00	15,00
2004	PEDROTTI SRL	REGOLARIZZAZIONE CONTABILE CAUZIONE TESSERA REV 512/04	165,00	165,00	165,00
		<b>TOTALE cap. U980</b>			<b>515,00</b>
		<b>TOTALE COMPLESSIVO RESIDUI PERENTI</b>			<b>8.271,85</b>

Risulta quindi essere stato escusso il deposito cauzionale effettuato nel 2002 dalla società Telekom Italia spa (rev. n. 776/2010). In proposito il Collegio acquisisce agli atti la determinazione S.G. n. 62/2010 che dà conto delle operazioni contabili effettuate dall'Autorità portuale a tutela del credito vantato.

Premesso quanto sopra, la situazione complessivamente rilevabile dalle verifiche per l'accertamento dei debiti e crediti accertati al 31/12/2010 risulta essere la seguente, al netto degli arrotondamenti:



AUTORITÀ PORTUALE DI MARINA DI CARRARA

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

**PARTE ENTRATA****Da GESTIONE RESIDUI**

RESIDUI ATTIVI AL 01.01.2010	35.238.550
RISCOSSI AL 31.12.2010	-542.346
RESIDUI ATTIVI DICHIARATI INSUSSISTENTI	-1.554.771
<b>SOMME RIMASTE DA RISCOUTERE AL 31.12.2010:</b>	<b>33.141.433</b>

**Da GESTIONE COMPETENZA**

ACCERTAMENTI AL 31.12.2010	3.005.297
SOMME RISCOSE AL 31.12.2010	-2.739.922
<b>SOMME RIMASTE DA RISCOUTERE AL 31.12.2010</b>	<b>265.375</b>

**TOTALE RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2010 33.406.808****PARTE USCITA****Da GESTIONE RESIDUI**

RESIDUI PASSIVI AL 01.01.2010	54.778.217
PAGATI AL 31.12.2010	-1.305.646
RESIDUI PASSIVI PASSATI IN ECONOMIA	-22.103.425
<b>SOMME RIMASTE DA PAGARE AL 31.12.2010</b>	<b>31.369.146</b>

**Da GESTIONE COMPETENZA**

IMPEGNI AL 31.12.2010	4.318.482
SOMME PAGATE AL 31.12.2010	-2.398.417
<b>SOMME RIMASTE DA PAGARE AL 31.12.2010</b>	<b>1.920.065</b>

arrotondamenti 1

**TOTALE RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2010 33.289.212**

Al riguardo, preso atto delle motivazioni e giustificazioni in ordine alla cassazione delle voci di entrata dichiarate "insussistenze" e delle voci di spesa dichiarate "economie", il Collegio non ha particolari osservazioni da formulare, raccomandando all'Ente, anche per il futuro, un costante monitoraggio di tutti i residui e l'attenta verifica di ciascuna partita debitoria o creditoria degli anni precedenti, al fine di fornire sempre una rappresentazione certa e veritiera dell'avanzo di amministrazione.



AUTORITÀ PORTUALE DI MARINA DI CARRARA

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

**B) CONTO CONSUNTIVO 2010****PREMESSA.**

Il documento in esame è conforme al modello allegato al Regolamento di contabilità dell'AP, adottato dal Comitato portuale con delibera n. 23/2007 e approvata con modificazioni dal Ministero vigilante.

Il documento contabile di cui trattasi espone i dati del Bilancio di previsione dell'anno 2010 e delle variazioni allo stesso apportate tramite i seguenti atti, approvati dai Ministeri vigilanti:

N.	ATTO	DATA	N. VERBALE REVISORI
1-	Delibera n. 1/2010	10.02.2010	1/2010
2-	Delibera n. 14/2010	30.04.2010	4/2010
3-	Delibera n. 16/2010	30.04.2010	4/2010
4-	Delibera n. 24/2010	16.07.2010	6/2010
5-	Delibera n. 37/2010	4.11.2010	9/2010

**ESAME DEGLI ELEMENTI CONTABILI.**

Il Rendiconto per l'anno 2010 presenta pareggio finanziario realizzato mediante utilizzo, per Euro 1.313.185, di parte dell'avanzo di amministrazione accertato in sede di approvazione del conto consuntivo 2009 per complessivi Euro 11.052.894.

Tale utilizzo ha garantito la copertura finanziaria di spese effettuate in conto capitale come si evince dalla chiusura 2010 così sintetizzate:

- ✓ dalla gestione corrente scaturisce un saldo finanziario positivo (entrate correnti - spese correnti uguale a € + 133.297),
- ✓ dalla gestione in conto capitale deriva un disavanzo finanziario di complessivi € - 1.446.483 la cui copertura è garantita, come sopra accennato, dall'utilizzo di parte della quota vincolata dell'avanzo di amministrazione dell'anno precedente.

Il tutto come meglio specificato nelle seguenti tabelle:



AUTORITÀ PORTUALE DI MARINA DI CARRARA

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI



parte corrente

		COMPETENZA	
ENTRATE		ACCERTAMENTI	CASSA
TITOLO I	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	€ 2.471.281	€ 2.602.640
USCITE		IMPEGNI	CASSA
TITOLO I	SPESE CORRENTI	€ 2.337.983	€ 2.159.175
AVANZO CORRENTE		€ 133.297	€ 443.465

**RISULTATI COMPLESSIVI DELLA GESTIONE**

Nel complesso i risultati della gestione 2010 sono così rappresentati:

ENTRATE	ACCERTAMENTI
<b>1) Entrate correnti</b>	
Entrate tributarie	1.300.232,38
Redditi e proventi patrimoniali	1.012.728,03
Poste correttive e compensative di uscite correnti	158.230,10
Entrate non classificabili in altre voci	90,00
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>2.471.280,51</b>
<b>2) Entrate in conto capitale</b>	
Riscossioni di crediti	
Trasferimenti da soggetti diversi per concorso di spese di manutenzione straordinaria	
<b>TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE</b>	<b>0</b>
<b>4) Entrate per partite di giro</b>	
	534.016,31
<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>	<b>3.005.296,82</b>



AUTORITÀ PORTUALE DI MARINA DI CARRARA

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI



USCITE	IMPEGNI
<b>1) Spese correnti</b>	
Spese per gli organi	253.600
Oneri per il personale	962.575
Spese per gli acquisti beni di consumo e servizi	330.779
Uscite per prestazioni istituzionali	706.893
Trasferimenti passivi	31.975
Oneri Tributari	4.659
Poste correttive e compensative di Entrate correnti	7.879
Spese non classificabili in altre voci	38.729
Accantonamento al TFR	894
<b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>	<b>2.337.983</b>
<b>2) Spese in conto capitale</b>	
Acquisizioni di immobili ed opere portuali	1.323.372
Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche	33.173
Indennità di anzianità e similari	89.939
<b>TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>1.446.483</b>
<b>3) Spese per l'estinzione di mutui e anticipazioni</b>	<b>-</b>
<b>4) Spese per partite di giro</b>	<b>534.016</b>
<b>TOTALE DELLA SPESA</b>	<b>4.318.482</b>

**RISULTANZE:**

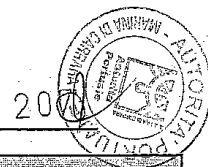
A) Avanzo di amministrazione al 31/12/09	11.052.894
B) Avanzo/disavanzo di competenza 2010	-1.313.185
C) Minori residui passivi accertati (economie) al 31.12.2010	22.103.425
D) Minori residui attivi accertati (insussistenze) al 31.12.2010	-1.554.771
E) Arrotondamento contabile	
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2010</b>	<b>30.288.363</b>

La situazione riepilogativa dei movimenti contabili registrati nell'esercizio 2010 possono essere così sintetizzati:



AUTORITÀ PORTUALE DI MARINA DI CARRARA

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI



SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/2010				
<b>Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio</b>			<b>30.592.562</b>	
			Totale (con dec.)	
Riscossioni	) in c/competenza	2.739.921,98		
	(			
	) in c/residui	542.345,97	3.282.267,95	<b>3.282.268</b>
Pagamenti	) in c/competenza	2.398.416,99		
	(			
	) in c/residui	1.305.646,21	3.704.063,20	<b>3.704.063</b>
<b>Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio</b>			<b>30.170.766</b>	
Residui attivi	) degli esercizi precedenti	33.141.433,44		
	(			
	) dell'esercizio 2010	265.374,84	33.406.808,28	<b>33.406.808</b>
Residui passivi	) degli esercizi precedenti	31.369.146,28		
	(			
	) dell'esercizio 2010	1.920.065,30	33.289.211,58	<b>33.289.212</b>
<b>Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio</b>			<b>30.288.363</b>	

L'avanzo di amministrazione accertato al 31.12.2010 in Euro 30.288.363 è così composto:

- ✓ quanto a Euro 27.900.896 come quota vincolata alla realizzazione di opere portuali così formati:

€ 23.437.073,29	miglioramento funzionale ed ambientale dell'interfaccia porto-città
€ 3.063.822,67	Completamento banchina Buscaioli
€ 1.400.000,00	Completamento rete ferroviaria



AUTORITÀ PORTUALE DI MARINA DI CARRARA

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI



- ✓ quanto a Euro 608.518 come quota vincolata ai seguenti accantonamenti:

400.000	Somma vincolata a fronte riproposizione ricorso al TAR causa Andrei
144.799	Somma vincolata a fronte ricorso coopsette
45.447	Somma vincolata a TFR
10.000	Somma vincolata a fondo oneri ccnl e contrattazione decentrata
8.272	Residui perenti

- ✓ quanto a Euro 1.778.949 come avanzo di amministrazione disponibile, risultante dalla differenza tra l'avanzo complessivamente accertato (euro 30.288.363) e la quota vincolata (euro 27.900.896 + 608.518).

#### Il conto economico

Il conto economico dell'Autorità Portuale espone un valore della produzione pari ad Euro 2.438.490, con un incremento di Euro 32.479 rispetto a quello dell'anno 2009.

I costi della produzione sono pari ad Euro 2.342.769 e risultano inferiori di Euro 8.835 rispetto a quelli del 2009.

La differenza tra valore della produzione e costi della produzione è di segno positivo ed è pari ad Euro 95.721.

Il risultato finale presenta un avanzo economico pari ad Euro 97.315

#### Lo Stato Patrimoniale

Lo Stato Patrimoniale evidenzia un totale dell'attivo pari ad Euro 91.015.641,71.

Il totale passivo presenta un totale a pareggio, comprensivo del Patrimonio Netto pari ad Euro 9.298.641,74.

L'esposizione dei valori è conforme all'art. 2427 c.c.

La nota integrativa offre un adeguato dettaglio ed una esauriente descrizione della situazione patrimoniale e finanziaria nonché del risultato economico dell'esercizio 2010.

I criteri di valutazione utilizzati nella formazione del bilancio risultano coerenti ed in aderenza ai criteri esplicitati nel vigente Regolamento di amministrazione e contabilità

#### C) BILANCIO DI PREVISIONE 2011. PRIMA NOTA DI VARIAZIONE

Il Collegio esamina la 1a nota di variazione al Bilancio di previsione 2011, elaborata dall'Autorità portuale in forza dell'articolo 14 del vigente Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Ente.

Il Collegio acquisisce innanzitutto agli atti il Bilancio Gestionale 2011 aggiornato con le variazioni proposte, allegato al presente Verbale.

9



AUTORITÀ PORTUALE DI MARINA DI CARRARA

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI



Le variazioni apportate riguardano:

1) l'adeguamento dei residui attivi e passivi, originariamente stimati, ai valori definitivamente riscontrati in sede di approvazione del consuntivo 2010.

2) La variazione degli stanziamenti di alcuni capitoli della parte corrente del bilancio 2011 necessari per:

- incrementare il capitolo di spesa U1915 "Versamento allo Stato somme rivenienti da riduzioni operate agli stanziamenti ai sensi di legge" al fine di adeguarlo alle indicazioni dettate dal Ministero vigilante in sede di approvazione del bilancio 2011,
- programmare l'assunzione di un dirigente per l'area tecnica.

L'incremento della spesa prevista complessivamente in Euro 66.000 è interamente coperto da pari incremento di entrata prevista al cap. E1360 "canoni demaniali" ove le somme accertate ad oggi risultano essere già euro 1043854 a fronte di una previsione iniziale di euro 980.000. Tale incremento è dovuto, principalmente, all'aggiornamento degli importi dovuti per le concessioni 2011 in base a determinazione S.G. n. 16/2011.

Anche gli stanziamenti di cassa sono stati correttamente adeguati alle variazioni apportate.

#### VALUTAZIONI FINALI

1) Le procedure di riaccertamento dei residui passivi hanno prodotto la ricognizione della complessiva somma a debito di Euro 54.778.217 e una economia su precedenti residui passivi pari ad Euro 1.421.498.

Le procedure di riaccertamento dei residui attivi hanno prodotto la ricognizione della complessiva somma a credito di Euro 35.238.550 e di partite insussistenti su precedenti residui attivi pari ad Euro 407.042 (in cifre arrotondate).

2) Il Rendiconto finanziario 2009 presenta un avanzo di amministrazione accertato al 31.12.2009 in Euro 11.052.894 ed un avanzo di cassa, certificato anche dall'istituto cassiere, pari ad Euro 30.592.562.

3) Le variazioni apportate al Bilancio di previsione 2010 riguardano il solo adeguamento dei residui iniziali, presunti iscritti a bilancio 2010, con i residui effettivamente accertati al 31.12.2009 con corrispondenti aggiornamenti degli stanziamenti di cassa.

In relazione a quanto sopra il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione, da parte del Comitato portuale, dei seguenti atti:

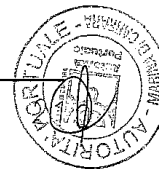
- ✓ Riaccertamento dei Residui al 31.12.2009
- ✓ Rendiconto 2009
- ✓ 2ª nota di variazione al Bilancio di previsione 2010.

\*\*\*\*\*



AUTORITÀ PORTUALE DI MARINA DI CARRARA

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI



Letto, approvato e sottoscritto

Marina di Carrara, 15 aprile 2011

Dott. Rocco D'ANGELO

Presidente

Dott.ssa Caterina SANTESE

Componente

Dott. Federico BAZZANI

Componente



AUTORITÀ PORTUALE DI MARINA DI CARRARA

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

COPIA CONFORME  
ALL' ORIGINALE

VERBALE N. 6/2011

IL SEGRETARIO GENERALE  
Dott. LUIGI BOSI

Il giorno 15 aprile 2011 il Collegio dei revisori prosegue l'esame del progetto di bilancio consuntivo al 31.12.2010. Per l'Autorità Portuale assiste alla verifica il dott. Luca Perfetti che consegna al Collegio il rendiconto finanziario gestionale. Il Collegio procede alla verifica del rispetto delle disposizioni sul controllo della spesa pubblica disposte dalla L. 266/2005 e dalla L. 133/2008. Il dott. Perfetti produce un prospetto riepilogativo redatto sulla base della nota n. 2939/2010 del Ministero Infrastrutture e Trasporti.

**Spese per consulenza.**

Le spese per consulenza 2010 in conto competenza, registrate nel capitolo U1290, ammontano a complessivi € 7.488, riferite al pagamento del consulente del lavoro per l'elaborazione delle buste paga dei dipendenti. Il limite del 30% di spesa, di cui all'art. 1 comma 9 della L. 266/2005, è stato calcolato sulla base di € 25.418,22 originariamente risalenti all'anno 2004. Il Collegio verifica che tale importo trovi riscontro nella contabilità a consuntivo del 2004. La verifica dà esito positivo. Il limite di spesa così calcolato nel 30% di 25.418,22 risulta pari a € 7.625,47, essendo la spesa di competenza pari a € 7.488, tale limite è rispettato.

**Spese di rappresentanza.**

Verifica del rispetto dell'art. 61, comma 5, L. 133/2008.

La base di calcolo è costituita dal 50% delle spese di rappresentanza 2007 pari a € 41.308. Il Collegio verifica che tale importo sia stato registrato nella contabilità a consuntivo. Si dà atto che l'importo è stato accertato sui capitoli di spesa 2007 U310 € 40.466 e U 270 € 842 per un totale di € 41.308. Il 50% di tale somma risulta essere € 20.654. Le spese 2010 riscontrate dal Collegio in conto competenze sono pari a € 15.486, importo riscontrato in contabilità sui partitari U 1530 € 14.286 e U1420 € 1.200 per un totale di € 15.486. Il limite di spesa risulta rispettato.

**Manutenzioni straordinarie.**

Il Collegio acquisisce la scheda contabile U2095 che riporta un saldo di € 16.200. Il conto accoglie movimentazioni per il medesimo importo dovute alla sostituzione della caldaia per l'impianto di riscaldamento ad opera del fornitore Tecnofrigo. Il Collegio, a campione, prende visione di due mandati di pagamento il n. 882 e il n. 883. Tali mandati si riferiscono alla sostituzione della caldaia per l'impianto di riscaldamento. I mandati risultano corredati dalla fattura di spesa n. 48 del fornitore Tecnofrigo, debitamente protocollata dal sistema informatico, vistata per conformità dei lavori dal responsabile del procedimento (geometra F. Filasi). La spesa risulta autorizzata con la determina 96/2010 e risulta altresì espletato il controllo circa la regolarità del DURC del fornitore. Il Collegio chiede al dott. Perfetti la procedura attraverso la quale viene garantita la preventiva verifica della copertura finanziaria della spesa. Il dott. Perfetti dichiara al Collegio che ad ogni determina del Segretario Generale viene effettuato un controllo di capienza tra l'impegno e



AUTORITÀ PORTUALE DI MARINA DI CARRARA

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI



lo stanziamento e che tale controllo, a far data dal maggio 2011, è stato effettuato automaticamente grazie all'acquisto di un nuovo software open-source in grado di garantire una maggiore sicurezza nei flussi di impegno e di accertamento. Il Collegio, nella misura in cui tale procedura incrementa i livelli di sicurezza, condivide tale impostazione apprezzandone l'utilità.

**Manutenzione ordinaria.**

Il Collegio verifica il rispetto del limite di spesa delle manutenzioni ordinarie appostate per € 53.631,90. I revisori prendono visione della scheda contabile del capitolo U 1270 e attestano la coincidenza del saldo con il prospetto di cui alla nota MIT 2939/2010 e con il rendiconto finanziario gestionale dal quale si evincono pagamenti per € 36.887,18 e residui passivi per € 16.368.

Si dà atto che l'ammontare della spesa per manutenzioni risulta contenuto nel limite disposto dall'art. 2, commi 618-623, della L. 244/07.

Infine i revisori verificano se il totale delle somme derivanti dai nuovi limiti di spesa siano stati versati allo Stato. Si dà atto che tali importi sono stati iscritti in apposito capitolo di bilancio U1915 e che la somma di € 38.446,92 è stata versata con mandato n. 594.

**Versamento delle ritenute erariali.**

Il Collegio verifica a campione i mesi di gennaio e dicembre 2010, prende in visione copia dei modelli F24 relativi al versamento di ritenute di febbraio 2010 e gennaio 2011 relative alle trattenute di gennaio e dicembre 2010.

Viene preso in esame il conto erario ritenute, capitolo U3100.

Vengono verificate le scritture relative al mese di gennaio 2010 e presa in visione la copia del modello F24 versato a febbraio 2010. Viene altresì riscontrata la corrispondenza tra i mandati 275,276,277,278 relativi al versamento del codice 100 E, ritenute Irpef su lavoro dipendente e Cocco, ed il modello F24 effettivamente versato. L'importo di € 17.996,60 risulta regolarmente riconciliato con la contabilità e debitamente versato.

Sul mese di dicembre 2010 si dà atto che il saldo a debito del conto U3100 ammonta a complessivi € 39.414,72. Tale importo coincide con il prospetto di rendiconto finanziario gestionale al 31.12.2010.

Il collegio prende atto dell'iter formativo delle buste paga, illustrato dal dott. Perfetti e accerto l'avvenuta riconciliazione tra i prospetti di liquidazione, la contabilità e il modello F24 versato a gennaio 2011.

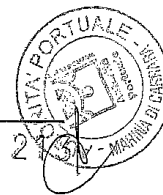
La riconciliazione risulta dalla seguente tabella:

<b>Debito da scheda -</b>	
<b>contabile al 31.12.2010</b>	<b>39.414,72</b>
Cod.100 E ritenute	
Irpef dip. E coll.	37.321,60
Cod.381 E	305,48
Cod.104 E Liberi Porf.	653,79



AUTORITÀ PORTUALE DI MARINA DI CARRARA

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI



Cod.	Add.le
Comunale Sarzana	50,99
Add.le Catelnuovo	
Magra	14,30

Rimborso 730	1.052,00
--------------	----------

Rimborso 730	16,56
--------------	-------

Differenza	da -
riconciare	0,00

Il Collegio verifica a campione il capitolo U1500 relativo alle utenze in ambito portuale.

Il Collegio chiede copia del registro delle determinate del segretario generale anno 2010.

Il Collegio prende in visione la scheda U1500 dalla quale risultano registrate n. 3 determinate di impegno spesa per utenze di energia elettrica esattamente la n. 6 di € 98.392. Sul capitolo si aggiungono altre due determinate relative al servizio idrico, fornitore Gaia spa determinate n. 61 e n. 119. Il totale impegnato contabilmente risulta coincidente con le determinate pari a € 131.000

det 6	98.392,00
-------	-----------

det 61	25.000,00
--------	-----------

det 199	7.608,00
---------	----------

Tot.	
Impegnato	131.000,00

Su tale capitolo, in conto competenza, risultano emessi mandati di pagamento per complessivi € 87.271, e risultano residui generati dalla gestione competenza di € 43.729.

\*\*\*\*\*



AUTORITÀ PORTUALE DI MARINA DI CARRARA

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI



Letto, approvato e sottoscritto

Marina di Carrara, 15 aprile 2011

Dott. Rocco D'ANGELO

Presidente

Dott.ssa Caterina SANTESE

Componente

Dott. Federico BAZZANI

Componente

**AUTORITA' PORTUALE  
Marina di Carrara**

Ente di Diritto Pubblico - Legge 28 gennaio 1994 n. 84  
V.le C. Colombo, 6  
tel. 0585 782501 - fax. 0585 782555  
C.F. 91010450459  
Sito internet: [www.autoritaportualecarrara.it](http://www.autoritaportualecarrara.it)  
e-mail: [p.calzolari@autoritaportuale.it](mailto:p.calzolari@autoritaportuale.it)

AutoritaPortualeCarrara

Prot. n. 0000745 del 04/05/2012



1 COPIA

**AI MINISTERO DEI TRASPORTI**  
Direzione Generale per le Infrastrutture della  
Navigazione Marittima e Interna  
Viale Arte, 16  
**00144 ROMA**

**AL MINISTERO ECONOMIA E FINANZE**  
**R.G.S. IGF UFF. VII**  
Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato  
- IGF - Uff. 7°  
Via XX Settembre, 97  
**00187 ROMA**

**ALLA CORTE DEI CONTI**  
**SEZIONE CONTROLLO ENTI**  
Via Baiamonti, 25  
**00195 ROMA**

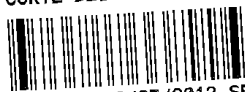
**OGGETTO:** Trasmissione delibera sottoposta ad approvazione da parte dei Ministeri.

**RACCOMANDATA A.R.**

Per la relativa approvazione, ai sensi dell'art.12, comma 2, lett. a), della Legge 84/94, si trasmette la seguente delibera, approvata dal Comitato Portuale in data 20 Aprile 2012, con annessi i relativi verbali del Collegio dei Revisori dei Conti n. 2 del 17 Aprile 2012.

DELIBERA N.	OGGETTO	DATA
10/10	APPROVAZIONE CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2011.	20/04/2012

Si coglie l'occasione per porgere Cordiali Saluti.

**CORTE DEI CONTI**

0002029-10/05/2012-SEZENTI-A92-A

**IL COMMISSARIO STRAORDINARIO**  
(Avv. Dario BUZZELLI)

LA PRESENTE DELIBERA  
E' COMPOSTA DA N° 228  
PAGINE TUTTE TIMBRATE  
NUMERATE E SIGLATE.



IL COMMISSARIO  
Avv. Dario BUZZELLI

COPIA CONFORME  
ALL' ORIGINALE  
IL DIRIGENTE  
Dott. Luca Perotti



AUTORITA' PORTUALE  
Marina di Carrara

Ente di diritto pubblico - legge 28 gennaio 1994 n. 84  
V.le Colombo, 6 - 54036 Marina di Carrara  
tel. (0585) 782501 - fax. (0585) 782555

DELIBERA N. 10/12

OGGETTO: APPROVAZIONE CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2011

Seduta del: 30 Aprile 2012

#### IL COMITATO PORTUALE

**VISTA** la legge 28.01.1994 n.84 relativa al riordino della legislazione in materia portuale;

**VISTO** in particolare l'articolo 9 della citata legge e preso atto che tra le attribuzioni del Comitato Portuale rientra l'approvazione del bilancio consuntivo;

**VISTO** il Capo VI del vigente Regolamento di contabilità, approvato con delibera del Comitato Portuale n° 23/2007, in merito agli adempimenti richiesti per le chiusure della gestione economico-finanziaria dell'esercizio finanziario 2011;

**VISTO** in particolare l'art. 43 del suddetto Regolamento circa le modalità di riaccertamento dei residui attivi e passivi alla chiusura dell'esercizio;

**VISTA** la Determinazione n. 129/2011 relativa alla ricognizione dei residui attivi e passivi risultanti ancora accessi al 30.12.2011 secondo gli elenchi allegati alla determina stessa;

**VISTA** la Proposta di Delibera di riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31.12.2011, posta anch'essa all'Ordine del giorno in questa stessa seduta, con la quale il Comitato ha preso atto e ratificato la sopra citata Determinazione del Segretario Generale 129/2011 approvando pertanto le risultanze finali relative:

- all'accertamento delle insussistenze riferite a partite attive registrate in esercizi finanziari pregressi ;
- all'accertamento delle economie di bilancio conseguenti alla ricognizione delle partite passive mantenute a residuo, anche alla luce della modifica introdotta dall'art. 3 comma 36 della legge 24 dicembre 2007 n. 244 concernente i termini di conservazione dei residui delle spese in conto capitale;
- alla formazione degli elenchi dei Residui attivi e passivi accertati alla data del 31/12/2011 previa ricognizione e rimodulazione degli impegni di spesa assunti a copertura finanziaria degli investimenti in corso di realizzazione;

**PRESA** esatta cognizione delle singole voci di entrata e di spesa del rendiconto finanziario decisionale nonché del conto economico, dello stato patrimoniale, della nota integrativa e di tutta la restante documentazione allegata secondo quanto previsto dall'art. 36 del vigente Regolamento di Amministrazione e di Contabilità;