



AVANZO FINANZIARIO DI COMPETENZA PURA	
ENTRATE ACCERTATE	€ 5.248.709
USCITE IMPEGNATE	€ 5.200.445
AVANZO DI COMPETENZA	€ 48.265
AVANZO/DISAVANZO DI CASSA DELL'ESERCIZIO	
ENTRATE ACCERTATE E RISCOSSSE	€ 3.058.524
RESIDUI ATTIVI RISCOSSI	€ 879.910
USCITE IMPEGNATE PAGATE	€ 3.938.434
RESIDUI PASSIVI PAGATI	€ 2.575.048
DISAVANZO DI CASSA DELL'ESERCIZIO	€ 3.366.294
	€ 5.941.342
	-€ 2.002.908
FONDO CASSA AL 01/01/2011	€ 30.1170.766
FONDO CASSA AL 31/12/2011	€ 28.167.858
DISAVANZO DI CASSA DELL'ESERCIZIO	-€ 2.002.908

## RISULTATI DELLA GESTIONE

Il risultato della gestione di competenza è il seguente:

## QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

RISCOSSIONI	+	3.058.524
PAGAMENTI	-	2.575.048
DIFFERENZA	A	483.477
RESIDUI ATTIVI	+	2.190.185
RESIDUI PASSIVI	-	2.625.397
DIFFERENZA	B	435.212
DISAVANZO (A) + (B)		48.265



Il risultato della gestione finanziaria è il seguente:

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
	RESIDUI	GESTIONE	TOTALE
CONSIDENZA CASSA AL 01/01/2011	879.909,72	€ 3.058.524,38	30.170.766
RISCOSSIONI			3.938.434
PAGAMENTI	3.366.294,04	2.575.047,79	5.941.342
Fondo di cassa al 31 dicembre 2010			
			28.167.858
RESIDUI ATTIVI	32.526.470,27	2.190.184,82	34.716.655
RESIDUI PASSIVI	29.744.908,28	2.625.396,80	32.370.305
AVANZO AL 31 DICEMBRE 2011			
			2.346.350
			30.514.208



Il risultato della gestione finanziaria trova corrispondenza applicando i due seguenti metodi di calcolo:

**Primo metodo**

Fondo iniziale di cassa	30.170.766
Totale accertamenti e residui attivi riaccertati	38.655.089
Totale impegni e residui passivi riaccertati	38.311.647

**AVANZO DI AMMINISTRAZIONE**

**30.514.208**

In analisi l'avanzo del 2011 si può anche dimostrare come segue:

GESTIONE DI COMPETENZA	
Totale accertamenti di competenza	5.248.709
Totale impegni di competenza	5.200.445
<b>SALDO</b>	<b>48.265</b>
AVANZO/disavanzo GESTIONE DI COMPETENZA A	<b>48.265</b>

**GESTIONE DEI RESIDUI**

Variazioni residui attivi	-	428
Variazioni residui passivi		178.009
differenza		177.581
<b>AVANZO/DISAVANZO GESTIONE RESIDUI B</b>		<b>177.581</b>

**RIEPILOGO**

AVANZO ES. PRECEDENTI NON APPLICATO	30.288.363
AVANZO GESTIONE DI COMPETENZA	48.265
AVANZO GESTIONE RESIDUI	177.581
<b>TOTALE A + B</b>	<b>30.514.209</b>
Avanzo applicato al bilancio	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2011	<b>30.514.209</b>



.....

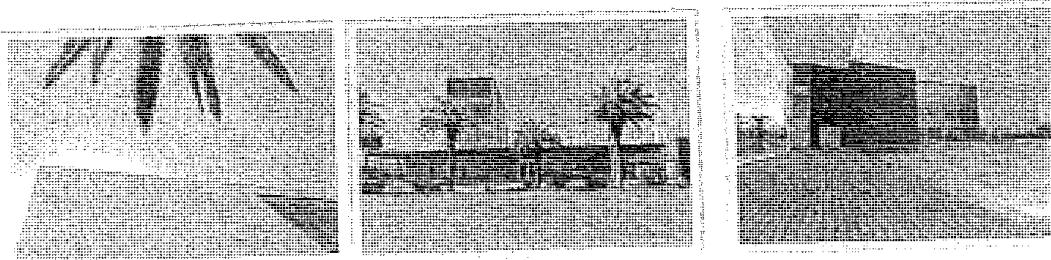


AUTORITA' PORTUALE MARINA DI CARRARA  
Settore amministrativo

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2011



## RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI





Il giorno 11 aprile 2012, presso la sede istituzionale dell'Autorità portuale di Marina di Carrara, si è riunito il Collegio dei revisori dei conti. Sono presenti:

- Dott. ssa Caterina	SANTESE	Componente
- Dott. Federico	BAZZANI	Componente

E' assente giustificato il Presidente Dott. Rocco D'Angelo

Il Collegio, assistito dal dott. Luca Perfetti, Dirigente della Direzione amministrativo-contabile dell'AP, procede alla verifica delle seguenti proposte di delibera:

- riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31/12/2011
- rendiconto generale dell'esercizio 2011
- 1° variazione al bilancio di previsione 2012

ai fini dell'approvazione di tali documenti contabili nella riunione del Comitato portuale prevista per il 20.4.2012

Dall'esame effettuato si rilevano i fatti e gli elementi di valutazione di seguito evidenziati:

#### A) - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AL 31/12/ 2011

Il Collegio dei revisori dei conti ha proceduto all'esame dei residui al 31.12.2011 e, in particolare, di quelli di cui si propone la cancellazione.

Allo scopo il Collegio ha preso visione della documentazione, prodotta a corredo del conto consuntivo 2011 e della determinazione n. 129/2011 del 30.12.2011, sul riaccertamento dei residui.

Si riporta il prospetto concernente la cancellazione di residui attivi (€428,29), passivi (€178.009,12) al termine dell'esercizio finanziario 2011. Circa le causali delle sopravvenute insussistenze e/o economie, si rimanda ai prospetti successivi:



AUTORITÀ PORTUALE DI MARINA DI CARRARA  
IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI



**RIEPILOGO STRALCIO RESIDUI ATTIVI**

CAPITOLO	Anno	Beneficiario o Debitore	CAUSALE	Estremi deliberazione		INSUSSISTENZE
				N.	Data	
E1360	2004	DIVERSI COMUNE DI CARRARA, RISTORANTE LA TUGA	INTERESSI DI MORA RITARDATO PAGAMENTO CANONI DEMANIALI	10 S.G.	03/02/2000	44,00
E1390	2009	COMUNE DI CARRARA	INTERESSI DI MORA PER RITARDATO PAGAMENTO REV.LE	109/2009	27/09/2005	384,29
<b>TOTALI</b>						<b>428,29</b>

**RIEPILOGO STRALCIO RESIDUI PASSIVI**

**a) economie accertate:**

La ricognizione operata, per ogni capitolo di spesa, per l'accertamento delle economie al 31/12/2011 risulta sintetizzata nella tabella di seguito riportata e specificamente evidenziata in singoli elenchi, riportanti tutti gli elementi utili per il citato riaccertamento, presentati unitamente al conto consuntivo 2011.



AUTORITÀ PORTUALE DI MARINA DI CARRARA

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI



## Riepilogo generale delle economie accertate

CAPITOLO	Anno di provenienza	Beneficiario o debitore	Causale	Estremi Deliberazione	Economie al 31/12/2010
U1110	2008	Membri comitato portuale	GETTONI DI PRESENZA COMITATO PORTUALE E REVISORI DEI CONTI	215/2008	446,98
U1110	2009	Membri comitato portuale	GETTONI DI PRESENZA COMITATO PORTUALE	161/2009	283,58
U1110	2010	Membri comitato portuale	GETTONI DI PRESENZA COMITATO PORTUALE	165/2010	219,11
U1150	2010	BOSI	PREMIO RAGGIUNGIMENTO OBIETTIVI SEGRETARIO GENERALE ANNO 2010		1.000,00
U1170	2010	DIPENDENTI A.P.	PREMIO PRODUZIONE E RAGGIUNGIMENTO OBIETTIVI		7.181,00
U1210	2010	INAZ PAGHE SRL	CORSO DI FORMAZIONE PER L'UTILIZZO DEL SOFTWARE PAGHE.NET	135/2010	381,20
U1290	2006	FERRI CONSULTING SAS	CONSULENZA PROBLEMATICHE NEL CAMPO DEL LAVORO ANNO 2006	50/SG	1.200,00
U1531	2010	VIGNALI MASSIMO	ACQUISTO CREST DELL'AUTORITÀ PORTUALE		40,00
Insussistenze di parte corrente					
U2110	2006		ADEGUAMENTO VARCO PORTUALE DI PONENTE ALLE ESIGENZE DI SICUREZZA	38/CP	84.694,00
U2110	2007		LAVORI MANUTENZIONE OPERE PORTUALI	49/CP	82.583,25
economie in conto capitale					
TOTALI					
167.277,25					
178.009,12					

Il Collegio Sindacale chiede approfondimenti al dott. Perfetti, con particolare riferimento alle economie derivanti dalle manutenzioni straordinarie di cui al capitolo U2110. Il Dott. Perfetti precisa che trattasi di somme impegnate negli esercizi 2006 e 2007 riferite a lavori ormai conclusi e che pertanto non debbono più essere appostate a residui. Il Collegio effettua un riscontro di tale impostazione e intrattiene una breve riunione con il Geom. Ciavarella, responsabile dell'ufficio manutenzione ordinaria e straordinaria.

Il Geometra Ciavarella dichiara al Collegio che i lavori di cui sopra sono effettivamente conclusi nel 2009-2010 e produce in visone copia dei certificati di fine lavori.



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 apposito accantonamento nella parte indisponibile dell'avanzo di amministrazione accertato al 31/12/2011. Il Collegio effettua un approfondimento con il dott. Perfetti che, circa tali somme, precisa che trattasi di depositi cauzionali risalenti a molti anni addietro e mai richiesti dai soggetti eroganti.

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
CAP. U2650					
2001	EUROSTRADA SPA	DEPOSITO A CAUZIONE	7.746,85	7.746,85	7.746,85
		TOTALE CAP. U2650			7.746,85
CAP. U3160					
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
		TOTALE cap. U3160			515,00
		TOTALE COMPLESSIVO RESIDUI PERENTI			8.271,85

Premesso quanto sopra, la situazione complessivamente rilevabile dalle verifiche per l'accertamento dei debiti e crediti accertati al 31/12/2011 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 01.01.2011	33.406.808
RISCOSSI AL 31.12.2011	879.910
RESIDUI ATTIVI DICHIARATI INSUSSISTENTI	-428
<b>SOMME RIMASTE DA RISCUOTERE AL 31.12.2010:</b>	<b>32.526.470</b>

**Da GESTIONE COMPETENZA**

ACCERTAMENTI AL 31.12.2011	5.248.709
SOMME RISCOSSI AL 31.12.2011	3.058.524
<b>SOMME RIMASTE DA RISCUOTERE AL 31.12.2011</b>	<b>2.190.185</b>

TOTALE RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2011 **34.716.655****PARTE USCITA****Da GESTIONE RESIDUI**

RESIDUI PASSIVI AL 01.01.2011	33.289.211
PAGATI AL 31.12.2010	-3.366.294
RESIDUI PASSIVI PASSATI IN ECONOMIA	-178.009
<b>SOMME RIMASTE DA PAGARE AL 31.12.2011</b>	<b>29.744.908</b>

**Da GESTIONE COMPETENZA**

IMPEGNI AL 31.12.2011	5.200.445
SOMME PAGATE AL 31.12.2011	-2.575.048
<b>SOMME RIMASTE DA PAGARE AL 31.12.2011</b>	<b>2.625.397</b>

arrotondamenti

TOTALE RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2011 **32.370.305**

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 2011****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 approvato con modificazioni dal Ministero vigilante.

Il documento contabile di cui trattasi espone i dati del Bilancio di previsione dell'anno 2011 e delle variazioni di Bilancio allo stesso apportate tramite i seguenti atti, approvati dai Ministeri vigilanti:

N.	ATTO	DATA	N. VERBALE REVISORI
1-	Delibera n. 12/2011	29.04.2011	5/2011
2-	Delibera n. 20/2011	22.07.2011	9/2011

**ESAME DEGLI ELEMENTI CONTABILI.**

Il Rendiconto per l'anno 2011 presenta i seguenti risultati:

- ✓ dalla gestione corrente scaturisce un saldo finanziario positivo (entrate correnti – spese correnti uguale a € + 213.501),
- ✓ dalla gestione in conto capitale deriva un disavanzo finanziario di complessivi € - 165.236 la cui copertura è garantita dalla gestione corrente.



AUTORITÀ PORTUALE DI MARINA DI CARRARA

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI



Il tutto come meglio specificato nelle seguenti tabelle:

**parte corrente**

ENTRATE	TITOLO I	COMPETENZA	
		ACCERTAMENTI	CASSA
	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI	€ 2.468.381	€ 2.274.724
USCITE		IMPEGNI	CASSA
TITOLO I	SPESA CORRENTE	€ 2.254.880	€ 1.905.897
	AVANZO CORRENTE	€ 213.501	€ 368.826

**RISULTATI COMPLESSIVI DELLA GESTIONE**

Nel complesso i risultati della gestione 2011 sono così rappresentati:

	ENTRATE	ACCERTAMENTI
<b>1) Entrate correnti</b>		
Entrate tributarie		1.256.487
Redditi e proventi patrimoniali		1.072.377
Poste correttive e compensative di uscite correnti		139.406
Entrate non classificabili in altre voci		110
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>		<b>2.468.381</b>
<b>2) Entrate in conto capitale</b>		
Riscossioni di crediti		69.850
Trasferimenti dallo Stato		1.965.900
Trasferimenti da soggetti diversi per concorso di spese di manutenzione straordinaria		
<b>TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE</b>		<b>2.035.750</b>
<b>4) Entrate per partite di giro</b>		<b>744.578</b>
<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>		<b>5.248.709</b>



AUTORITÀ PORTUALE DI MARINA DI CARRARA

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI



	USCITE	IMPEGNI
<b>1) Spese correnti</b>		
Spese per gli organi	273.145	
Oneri per il personale	931.385	
Spese per gli acquisti beni di consumo e servizi	305.353	
Uscite per prestazioni istituzionali	569.555	
Trasferimenti passivi	35.407	
Oneri Tributari	5.977	
Poste correttive e compensative di Entrate correnti	130.301	
Spese non classificabili in altre voci	3.758	
Accantonamento al TFR	—	
<b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>	<b>2.254.880</b>	
<b>2) Spese in conto capitale</b>		
Acquisizioni di immobili ed opere portuali	2.086.693	
Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche	3.388	
Indennità di anzianità e similari	110.906	
<b>TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>2.200.987</b>	
<b>3) Spese per l'estinzione di mutui e anticipazioni</b>		
<b>4) Spese per partite di giro</b>	<b>744.578</b>	
<b>TOTALE DELLA SPESA</b>	<b>5.200.445</b>	

**RISULTANZE:**

A) Avanzo di amministrazione al 31/12/10	30.288.363
B) Avanzo/disavanzo di competenza 2011	48.265
C) Minori residui passivi accertati (economie) al 31.12.2011	178.009
D) Minori residui attivi accertati (insussistenze) al 31.12.2011	-428
E) Arrotondamento contabile	
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2011</b>	<b>30.514.209</b>



AUTORITÀ PORTUALE DI MARINA DI CARRARA  
IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI



La situazione riepilogativa dei movimenti contabili registrati nell'esercizio 2011 possono essere così sintetizzati:

<b>SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/2011</b>				
<b>Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio</b>				<b>30.170.766</b>
			Totale ( con dec.)	
Riscossioni	) in c/competenza	3.058.524,38		
	(			
	) in c/residui	879.909,72	3.938.434,10	<b>3.938.434</b>
Pagamenti	) in c/competenza	2.575.047,79		
	(			
	) in c/residui	3.366.294,04	5.941.341,83	<b>5.941.342</b>
<b>Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio</b>				<b>28.167.858</b>
Residui attivi	) degli esercizi precedenti	32.526.470,27		
	(			
	) dell'esercizio 2011	2.190.184,82	34.716.656,09	<b>34.716.655</b>
Residui passivi	) degli esercizi precedenti	29.744.908,28		
	(			
	) dell'esercizio 2011	2.625.396,80	32.370.305,08	<b>32.370.305</b>
<b>Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio</b>				<b>30.514.208</b>

L'avanzo di amministrazione accertato al 31.12.2011 in Euro 30.514.208 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 Buscaio!
€ 1.400.000,00	Completamento rete ferroviaria



AUTORITÀ PORTUALE DI MARINA DI CARRARA

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI



- ✓ quanto a Euro 762.376 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
32.028	Somma vincolata a TFR
10.000	Somma vincolata a fondo oneri ccnl e contrattazione decentrata
8.272	Residui perenti
167.277	Manutenzioni straord. Fondi MIT

- ✓ quanto a Euro 1.850.936 come avanzo di amministrazione disponibile, risultante dalla differenza tra l'avanzo complessivamente accertato (euro 30.514.208) e la quota vincolata (euro 27.900.896 + 762.376).

#### Il conto economico

Il conto economico dell'Autorità Portuale espone un valore della produzione pari ad Euro 2.452.177, con un incremento di Euro 13.687 rispetto a quello dell'anno 2010.

I costi della produzione sono pari ad Euro 2.203.862 e risultano inferiori di Euro 138.906 rispetto a quelli del 2010.

La differenza tra valore della produzione e costi della produzione è di segno positivo ed è pari ad Euro 248.314.

Il risultato finale presenta un avanzo economico pari ad Euro 199.033

#### Lo stato patrimoniale

Lo Stato Patrimoniale evidenzia un totale dell'attivo pari ad Euro 93.136.809.

Il totale passivo presenta un totale a pareggio, comprensivo del Patrimonio Netto pari ad Euro 9.505.421.

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 2011.

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



AUTORITÀ PORTUALE DI MARINA DI CARRARA  
IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI



### C) BILANCIO DI PREVISIONE 2012. PRIMA NOTA DI VARIAZIONE

Il Collegio esamina la la nota di variazione al Bilancio di previsione 2012, 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 2012 aggiornato con le variazioni proposte, allegato al presente Verbale.

Le variazioni apportate riguardano l'adeguamento dei residui attivi e passivi, originariamente stimati, ai valori definitivamente riscontrati in sede di approvazione del consuntivo 2011, gli stanziamenti di cassa sono stati correttamente adeguati alle variazioni apportate.

Confronto tra previsioni iniziali ed assestate				
	ENTRATE	Previsioni iniziali	variazioni	
RESIDUI	Parte corrente	€ 429.243	€	62.095
	Conto capitale	€ 34.310.790	€	5.543
	Partite di giro	€ 25.358	€	18.901
CASSA	Parte corrente	€ 3.180.026	€	62.095
	Conto capitale	€ 31.360.790	€	5.543
	Partite di giro	€ 760.358	€	18.901
RESIDUI	USCITE	Previsioni iniziali	variazioni	
	Parte corrente	€ 347.154	€	102.156
	Conto capitale	€ 31.203.796	€	410.279
CASSA	Partite di giro	€ 69.642	€	237.279
	Parte corrente	€ 3.068.736	€	102.156
	Conto capitale	€ 33.927.796	€	410.279
	Partite di giro	€ 804.642	€	237.279

### VALUTAZIONI FINALI.

- 1) Le procedure di riaccertamento dei residui attivi hanno prodotto la riconoscizione della complessiva somma a credito di Euro 34.716.655 e una insussistenza su precedenti residui attivi pari ad Euro 428,00.  
Le procedure di riaccertamento dei residui passivi hanno prodotto la riconoscizione della complessiva somma a debito di Euro 32.370.305 e di una economia su precedenti residui passivi pari ad Euro 178.009 (in cifre arrotondate).
- 2) Il Rendiconto finanziario 2011 presenta un avanzo di amministrazione accertato al 31.12.2011 in Euro 30.514.208 ed un avanzo di cassa, certificato anche dall'istituto cassiere, pari ad Euro 28.167.858. Sul punto il Collegio