

1

LA PRESENTE DELIBERA  
E' COMPOSTA DA N° 249  
PAGINE



AUTORITÀ 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. 6/15**

**OGGETTO:** APPROVAZIONE CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2014

**Seduta del 28 Aprile 2015**

**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 2014;

**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. 193/2014 relativa alla ricognizione dei residui attivi e passivi risultanti ancora accesi al 31/12/2014 secondo gli elenchi allegati alla determina stessa;

**VISTA** la Proposta di Delibera di riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31.12.2014, 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 193/2014 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;

- alla formazione degli elenchi dei Residui attivi e passivi accertati alla data del 31/12/2014;

**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;

ATTESO che l'Autorità risulta aver ottemperato agli adempimenti di legge in materia di contenimento delle spese oggetto di restrizioni contabili di cui alla nota Prot M\_TRA/PORTI/2535 del 09/03/2015;

UDITA la relazione del Presidente;

ATTESO che il Collegio dei Revisori dei Conti ha provveduto ad esprimere, in merito alla presente proposta, il proprio parere favorevole con il verbale n. 2 del 24/04/2015;

A VOTI UNANIMI;

|    | NOMINATIVO                                                                               | FAV | AST | CONT | ASS |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----|------|-----|
| 1  | Francesco MESSINEO Presidente Autorità Portuale (Presidente)                             | X   |     |      |     |
| 2  | C.F.(CP) Domenico LOFFREDO Comandante del Porto (Vice Presidente)                        | X   |     |      |     |
| 3  | Giovanni PARISI<br>Direttore Ufficio delle dogane di Pisa                                |     |     |      | X   |
| 4  | Alessandro IADARESTA<br>Dir. Provv. Interr. per le Opere Pubbliche Toscana e Umbria      |     |     |      | X   |
| 5  | Adriano POGGIALI<br>Delegato dal Presidente della Giunta Regionale Toscana               | X   |     |      |     |
| 6  | Narciso BUFFONI<br>Presidente Provincia Massa-Carrara                                    |     |     |      | X   |
| 7  | Angelo ZUBBANI<br>Sindaco di Carrara                                                     | X   |     |      |     |
| 8  | Dino SODINI<br>Presidente C.C.I.A.A. di Massa-Carrara                                    | X   |     |      |     |
| 9  | Piero NERI<br>Rappresentante categoria degli armatori                                    |     |     |      | X   |
| 10 | Andrea BALESTRI<br>Rappresentante industriali                                            |     |     |      | X   |
| 11 | Filippo NARDI<br>Rappresentante imprenditori                                             | X   |     |      |     |
| 12 | Francesco EDERA<br>Rappresentante degli spedizionieri                                    | X   |     |      |     |
| 13 | Franco COPPELLI<br>Rappres. degli autotrasportatori operanti nell'ambito portuale        | X   |     |      |     |
| 14 | Andrea GHIRLANDA<br>Rappresentante degli agenti e raccomandatari marittimi               |     |     |      | X   |
| 15 | Giovanni PANZANI<br>Rappresentante imprese ferroviarie operanti in porto                 | X   |     |      |     |
| 16 | Domenico CIAVARELLA<br>Rappresentante lavoratori eletto dai dipendenti Autorità Portuale | X   |     |      |     |
| 17 | Lorenza GATALETA<br>Rappresentante dei lavoratori delle imprese operanti nei porti       | X   |     |      |     |



|    |                                                                                            |    |  |  |   |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------|----|--|--|---|
| 18 | <b>Pietro BRUZZI</b><br>Rappresentante dei lavoratori delle imprese operanti nei porti     | X  |  |  |   |
| 19 | <b>Massimo VANELLI</b><br>Rappresentante dei lavoratori delle imprese operanti nei porti   |    |  |  | X |
| 20 | <b>Morris LUCETTI</b><br>Rappresentante dei lavoratori delle imprese operanti nei porti    | X  |  |  |   |
| 21 | <b>Stefano PERUTELLI</b><br>Rappresentante dei lavoratori delle imprese operanti nei porti | X  |  |  |   |
|    | <b>TOTALE</b>                                                                              | 14 |  |  | 7 |

Per il Collegio dei Revisori dei Conti

|                              |                                                |
|------------------------------|------------------------------------------------|
| Dott.ssa Emanuela CAPOBIANCO | Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti |
| Dott.ssa Gabriella BALDINI   | Membro Collegio dei Revisori dei Conti         |
| Dott. Giuseppe DE TURRIS     | Membro Collegio dei Revisori dei Conti         |

#### DELIBERA

Di approvare l'allegato Rendiconto generale per l'esercizio 2014 come da allegati alla presente delibera le cui risultanze finali, relativamente alla gestione finanziaria, sono così costituite:

| <b>ACCERTAMENTI</b>                 |                  |
|-------------------------------------|------------------|
| Titolo I                            | 3.820.138        |
| Titolo II                           | 435.463          |
| Titolo III                          | 514.049          |
| <b>Totale generale dell'Entrata</b> | <b>4.769.651</b> |
| <b>IMPEGNI</b>                      |                  |
| Titolo I                            | 2.671.116        |
| Titolo II                           | 755.603          |
| Titolo III                          | 514.049          |
| <b>Totale generale della Spesa</b>  | <b>3.940.768</b> |

2) Di dare atto che con Delibera C.P. 5/15, all'O.d.G. di questo stesso Comitato, sono stati approvati gli elenchi dei residui attivi e passivi complessivamente riaccertati al 31/12/2014, riportati distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo a norma dell'art. 43 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, la cui situazione complessiva viene così rappresentata:

|                 |      |                      |
|-----------------|------|----------------------|
| Residui attivi  | Euro | <b>4.578.089,37</b>  |
| Residui passivi | Euro | <b>12.833.110,69</b> |

3) Di accertare in Euro **12.458.585,13** il fondo di cassa ed in Euro **4.203.564** l'avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio 2014;

5) Di dare atto che:

- sono stati accertati minori residui attivi per insussistenze accertate per un importo complessivo di Euro 96.705,66;

- sono stati accertati minori residui passivi per somme non più dovute per un importo complessivo di Euro 35.105,07, secondo le risultanze rilevabili dagli elenchi dei residui allegati allo stesso Rendiconto generale;

5) Di inviare la presente delibera, ai sensi dell'art. 36 comma 4 del vigente Regolamento di amministrazione e contabilità, al Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti per la prescritta approvazione, unitamente al Rendiconto generale 2014 e connessi elaborati, nonché alle relazioni del Presidente e del Collegio dei Revisori dei Conti, a norma del comma 2, punto a), dell'articolo 12 della Legge 28/01/1994 n.84;

6) Di inviarne altresì copia al Ministero Economia e Finanze ed alla Corte dei Conti.

Marina di Carrara, 28 Aprile 2015

IL SEGRETARIO GENERALE  
Dott. Nicola DEL NOBILE

IL PRESIDENTE  
Ing. Francesco MESSINEO



**AUTORITA' PORTUALE MARINA DI CARRARA**  
**Settore amministrativo**

**BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014**

*Relazione tecnico contabile*

**CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014**

**RELAZIONE TECNICO CONTABILE 2014**

( art. 36 Regolamento di amministrazione e contabilità)

Il Rendiconto generale in esame, redatto dal Dirigente Finanziario dell'Autorità Portuale ai sensi del vigente Regolamento di contabilità, adottato dal Comitato Portuale con Delibera n. 23 del 25/07/2007, tiene conto degli adempimenti richiesti dallo stesso Regolamento, e specificatamente dall'art. 36, il quale prevede la predisposizione dei seguenti elaborati:

1. Conto di bilancio
2. Conto economico
3. Stato Patrimoniale
4. Nota integrativa

Ed i seguenti allegati:

- a. Situazione amministrativa;
- b. Relazione sulla gestione;
- c. Relazione del collegio dei revisori dei conti;

Il rendiconto dell'esercizio 2014 espone i risultati della gestione finanziaria e patrimoniale dell'Autorità Portuale di Marina di Carrara, così come si è sviluppata nel corso dell'anno 2014 sulla base del bilancio di previsione approvato nella seduta del 7 Novembre 2013 dal Comitato Portuale con Delibera n. 21/13, nonché sulla base delle variazioni deliberate nel corso dell'esercizio dal Comitato stesso.

Con riferimento al bilancio dell'Autorità Portuale di Marina di Carrara chiuso al 31/12/2014, si riportano di seguito i dati e le informazioni richieste dal citato vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità.



**AUTORITA' PORTUALE MARINA DI CARRARA**  
**Settore amministrativo**

**BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014**

***Relazione tecnico contabile***

Nella redazione del bilancio sono state osservate le disposizioni di legge e dunque i principi di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

Gli stanziamenti di alcune poste di bilancio nel corso dell'anno 2014, hanno subito variazioni. Nel dettaglio gli atti ai sensi dei quali sono state effettuate le variazioni, compreso l'assestamento di bilancio sono stati:

| N. | ATTO                         | DATA                                             |                            |
|----|------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------|
| 1- | Delibera n. 12/2014          | 24/07/2014<br>approvata in<br>data<br>25/09/2014 | Assestamento               |
| 2- | Determinazione S.G. 46/2014  | 19/02/2014                                       | Variazione<br>compensativa |
| 3- | Determinazione S.G. 124/2014 | 15/09/2014                                       | Variazione<br>compensativa |
| 4- | Determinazione S.G. 142/2014 | 03/11/2014                                       | Variazione<br>compensativa |
| 5- | Determinazione S.G. 143/2014 | 04/11/2014                                       | Variazione<br>compensativa |

Sotto l'aspetto prettamente contabile il rendiconto dell'esercizio finanziario dell'anno trascorso è caratterizzato dalle seguenti risultanze:

**RISULTANZE COMPLESSIVE**

Le risultanze complessive dell'esercizio finanziario 2014, si riassumono come segue:

**GESTIONE DI COMPETENZA:**

La situazione complessiva delle entrate accertate e delle spese impegnate nella gestione competenza risulta essere la seguente:

7

**AUTORITA' PORTUALE MARINA DI CARRARA**  
**Settore amministrativo**

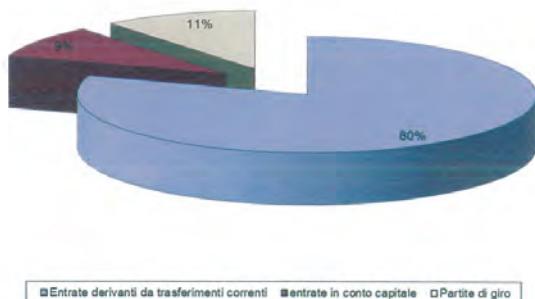
**BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014**



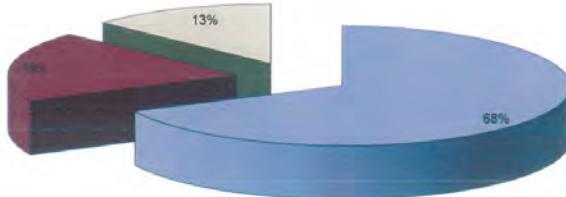
*Relazione tecnico contabile*

| ENTRATE:                                             | SOMME ACCERTATE  |
|------------------------------------------------------|------------------|
| ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI          | 3.820.138        |
| ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE | 435.463          |
| PARTITE DI GIRO                                      | 514.049          |
| <b>TOTALE ENTRATE</b>                                | <b>4.769.651</b> |
| SPESE:                                               | SOMME IMPEGNATE  |
| SPESE CORRENTI                                       | 2.671.116        |
| SPESE IN CONTO CAPITALE                              | 755.603          |
| PARTITE DI GIRO                                      | 514.049          |
| <b>TOTALE SPESE</b>                                  | <b>3.940.768</b> |

INCIDENZA TOTALE DEI TITOLI SUL TOTALE ENTRATE



INCIDENZA PERCENTUALE DEI TITOLI SUL TOTALE DELLE USCITE



**AUTORITA' PORTUALE MARINA DI CARRARA**  
**Settore amministrativo**



**BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014**

*Relazione tecnico contabile*

In seguito, in altro punto, saranno evidenziate valutazioni più approfondite sugli scostamenti riscontrati nelle voci di bilancio sopra esposte.

GESTIONE RESIDUI:

Le Variazioni derivanti dal riaccertamento dei residui attivi riportano il seguente risultato complessivo: - € 96.705,66

Le Variazioni derivanti dal riaccertamento dei residui passivi riportano il seguente risultato complessivo: - € 35.105,07

I residui attivi (a) di cui si propone l'annullamento sono riferiti a:

| CAPITOLO | ANNO | CREDITORE                 | CAUSALE                             | Estremi deliberazione |            | INSUSSISTENZE |
|----------|------|---------------------------|-------------------------------------|-----------------------|------------|---------------|
|          |      |                           |                                     | N.                    | Data       |               |
| E1510    | 2004 | COOPSETTE / PORTO SPA     | DEPOSITO ABUSIVO MATERIALE LAPIDEO  | DP 7/04               | 12/12/2000 | € 94.799,08   |
| E1360    | 2013 | COOPERATIVA MAESTRALE     | CANONE DEMANIALE 2013               |                       |            | € 1.900,00    |
| E2530    | 2000 | MINISTERO LAVORI PUBBLICI | CONTRIBUTO PIAZZALE CITTA' DI MASSA |                       |            | € 6,58        |
|          |      |                           | TOTALI                              |                       |            | € 96.705,66   |

Si è concluso il contenzioso con la società Coopsette, con verbale di conciliazione trasmesso dall'Avvocatura distrettuale dello Stato di Genova, che riconosce a questa Autorità Portuale la somma di Euro 50.000,00. La differenza pari ad Euro 94.799,08 è completamente coperta dall'utilizzo del fondo svalutazione crediti.

L'annullamento del residuo della Cooperativa Maestrale deriva da un errore di doppia imputazione.

Per quanto riguarda i residui passivi, l'annullamento proposto per un importo pari a Euro 35.105,07 deriva dalle seguenti economie:



**AUTORITA' PORTUALE MARINA DI CARRARA**  
**Settore amministrativo**

**BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014**

*Relazione tecnico contabile*

| CAPITOLO      | Anno di provenienza | Beneficiario o debitore     | Causale                                                                        | Economie al 31/12/2014 |
|---------------|---------------------|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| U1150         | 2013                | DEL NOBILE NICOLA           | PREMIO RAGGIUNGIMENTO OBIETTIVI ANNO 2013                                      | € 2.500,00             |
| U1170         | 2013                | DIPENDENTI A.P.             | PREMIO PRODUZIONE DIPEMDIMTI E DIRIGENTI 2013                                  | € 5.063,75             |
| U1275         | 2013                | DIVERSI                     | MANAGEMENT PER IMMOBILE USO UFFICI DELL'AUTORITA' PORTUALE ANNO 2013           | € 217,40               |
| U1310         | 2013                | DIVERSI                     | ACQUISTO MATERIALE DI CANCELLERIA ANNO 2013                                    | € 1.447,58             |
| U1340         | 2013                | NATIONAL EXPRESS SRL        | IMPEGNO DI SPESA PER CONTRATTO DI SPEDIZIONE ANNO 2013                         | € 1.948,66             |
| U1340         | 2013                | TELECOM ITALIA S.P.A.       | IMPEGNO DI SPESA PER UTENZE TELEFONICHE UFFICI ANNO 2013                       | € 1.636,50             |
| U1340         | 2013                | TIM - TELECOM ITALIA S.P.A. | CONVENZIONE TELEFONIA MOBILE 5 - SPESE TELEFONIA MOBILE ANNO 2013              | € 485,32               |
| U1350         | 2013                | TELEPASS S.P.A.             | CANONE TELEPASS                                                                | € 53,83                |
| U1350         | 2013                | INAZ SRL                    | ASSISTENZA OPERATIVA UTILIZZO SOFTWARE INAZ PAGHE.NET                          | € 1.281,27             |
| U1350         | 2013                | BORDIGNON OFFICE SRL        | SERVICE/OPERATIVO DI N. 1 FOTOCOPIATRICE ANNO 2013                             | € 826,69               |
| U1410         | 2013                | DIVERSI                     | PORTEUALE SPESE PER PUBBLICITA' E PER L'AUTORITA' DI VIGILANZA SUI CONTRATTI   | € 2.256,12             |
| U1410         | 2013                | DIVERSI                     | ASSICURATIVA RISCHI IN CARICO AUTORITA' PORTUALE                               | € 514,67               |
| U1510         | 2008                | BEDINI PAOLO                | MANUTENZIONE IMPIANTO ANTINCENDIO PORTUALE 2008/11                             | € 4.508,24             |
| U1510         | 2012                | DUSTY SRL                   | SERVIZIO PULIZIA E RITIRO RIFIUTI - PROROGA AL 31/12/2012                      | € 4,28                 |
| U1510         | 2013                | FERROVIARIA APUOVENETA SRL  | ORDINARIA DORSALE E DI GESTIONE DEL SERVIZIO                                   | € 5.913,70             |
| U1510         | 2013                | DUSTY SRL                   | RACCOLTA RIFIUTI PRODOTTI DALLE NAVI 1°SEMESTRE 2013                           | € 1,07                 |
| U1510         | 2013                | DUSTY SRL                   | SERVIZIO DI RACCOLTA RIFIUTI E DI PULIZIA PORTUALE SPESE SECONDO SEMESTRE 2013 | € 986,21               |
| U1510         | 2013                | S.E.M.P.                    | PORTEUALE E MANUTENZIONE IMPIANTI 2012-2016 - FORNITURA E POSA IN OPERA DI     | € 5.230,03             |
| U1580         | 2013                | FACILITY MANAGEMENT         | SERVIZIO DI PORTIERATO/VIGILANZA                                               | € 229,75               |
| <b>TOTALI</b> |                     |                             |                                                                                | € 35.105,07            |

10



**AUTORITA' PORTUALE MARINA DI CARRARA**  
**Settore amministrativo**

**BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014**

***Relazione tecnico contabile***

**MOVIMENTI FINANZIARI**

Le differenze più significative rispetto alle previsioni di entrata si possono osservare dal seguente prospetto:

**Parte Entrata**

**Riepilogo Entrate:**

| TITOLI                                                 | Previsioni iniziali | Previsione assestate | Accertamenti        | scostamento degli accertamenti rispetto a: |                      |
|--------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|--------------------------------------------|----------------------|
|                                                        |                     |                      |                     | previsioni iniziali                        | Previsioni assestate |
| TITOLO I - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI | 3.409.570,00        | 3.880.418,45         | 3.820.138,47        | 410.568,47                                 | -60.279,98           |
| TITOLO II - ENTRATE IN C/CAPITALE                      | 222.800,00          | 462.493,15           | 435.463,15          | 212.663,15                                 | -27.030,00           |
| TITOLO III - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO  | 735.000,00          | 735.000,00           | 514.048,95          | -220.951,05                                | -220.951,05          |
| <b>TOTALE</b>                                          | <b>4.367.370,00</b> | <b>5.077.911,60</b>  | <b>4.769.650,57</b> | <b>402.280,57</b>                          | <b>-308.261,03</b>   |
| <b>Utilizzo Avanzo a pareggio</b>                      |                     |                      |                     |                                            |                      |
| <b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>                         | <b>4.367.370,00</b> | <b>5.077.911,60</b>  | <b>4.769.650,57</b> | <b>402.280,57</b>                          | <b>-308.261,03</b>   |

Gli accertamenti complessivi sono inferiori rispetto alle previsioni assestate.

**Entrate correnti**

Le risorse di cui l'Autorità Portuale ha potuto disporre risultano costituite da poste di natura diversa quali: entrate tributarie, entrate derivanti da redditi patrimoniali, poste correttive di spese correnti, entrate non classificabili in altre voci.

La gestione delle entrate correnti registra, al 31.12.2014, somme effettivamente accertate ed incassate nonché residui attivi riaccertati come di seguito rappresentato:

11



**AUTORITÀ PORTUALE MARINA DI CARRARA**  
**Settore amministrativo**

**BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014**

*Relazione tecnico contabile*

| ENTRATE CORRENTI                                   | Residui           | Competenza<br>(Accertamenti) | Cassa<br>(Riscossioni) |
|----------------------------------------------------|-------------------|------------------------------|------------------------|
| ENTRATE TRIBUTARIE                                 | 164.272,08        | 2.040.953,59                 | 2.078.836,78           |
| REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI                    | 200.319,47        | 1.588.966,19                 | 1.682.958,38           |
| POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI | 21.290,45         | 190.218,69                   | 190.768,90             |
| ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI           | 50.000,00         | 0,00                         | 0,00                   |
| <b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>                     | <b>435.882,00</b> | <b>3.820.138,47</b>          | <b>3.952.564,06</b>    |

Entrate in conto capitale

La gestione delle entrate in conto capitale registra, al 31.12.2014, la seguente situazione riepilogativa delle somme effettivamente accertate e incassate nonché dei residui riaccertati:

| TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE                                     | Residui               | Competenza<br>(Accertamenti) | Cassa<br>(Riscossioni) |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|------------------------|
| RISCOSSIONE DI CREDITI                                                    | € -                   | € 22.970,00                  | € 22.970,00            |
| TRASFERIMENTI DELLO STATO                                                 | € 5.013.778,36        | € 30.809,42                  | € 1.151.896,86         |
| TRASFERIMENTI DELLA REGIONE                                               | € -                   | € 205.250,00                 | € -                    |
| TRASFERIMENTI DA ALTRI SOGGETTI PER CONCORSO SPESE PER OPERE MAN. STRAORD | € -                   | € 22.800,00                  | € 22.800,00            |
| TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI (GSE)                                         | € 49.601,00           | € 153.633,73                 | € 49.601,08            |
| <b>TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE</b>                                      | <b>€ 5.063.379,36</b> | <b>€ 435.463,15</b>          | <b>€ 1.247.267,94</b>  |

Sull'andamento delle attività espletate ed in merito all'utilizzo e gestione delle risorse assegnate in conto capitale, a valere sulle risorse rivenienti dalla contrazione dei mutui ex L. 388/2000 e L. 166/2002, si rimanda alla parte spesa nonché alla Relazione annuale (ex art. 9 comma 3 lettera c. L.84/94) ove il tema è già stato trattato.

12



**AUTORITA' PORTUALE MARINA DI CARRARA**  
**Settore amministrativo**

**BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014**

***Relazione tecnico contabile***

**Parte Spesa**

In merito alla situazione complessiva della parte Spesa, le differenze più significative rispetto alle previsioni di bilancio vengono, sinteticamente, qui di seguito così rappresentate:

| TITOLI                                                | Previsioni iniziali | Previsione assestata (A) | Impegni             | scostamenti tra impegni rispetto a: |                       | Totale pagamenti (B) |
|-------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------|-------------------------------------|-----------------------|----------------------|
|                                                       |                     |                          |                     | previsioni iniziali                 | previsioni assestate  |                      |
| TITOLO I - USCITE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI | 3.022.208,00        | 3.027.851,00             | 2.671.116,24        | - 351.091,76                        | - 356.734,76          | 2.211.770,75         |
| TITOLO II - USCITE IN C/CAPITALE                      | 3.937.823,00        | 1.291.246,42             | 755.602,97          | - 3.182.220,03                      | - 535.643,45          | 178.559,36           |
| TITOLO III - USCITE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO | 735.000,00          | 735.000,00               | 514.048,95          | - 220.951,05                        | - 220.951,05          | 419.800,30           |
| <b>TOTALE</b>                                         | <b>7.695.031,00</b> | <b>5.054.097,42</b>      | <b>3.940.768,16</b> | <b>- 3.754.262,84</b>               | <b>- 1.113.329,26</b> | <b>2.810.130,41</b>  |

**Uscite correnti**

Al fine di assolvere ai compiti istituzionali previsti dalla normativa vigente e per raggiungere gli obiettivi prefissati, l'Ente ha sostenuto spese di funzionamento e di acquisto di beni e servizi destinati principalmente:

- al pagamento delle indennità agli organi istituzionali dell'Ente;
- al pagamento degli stipendi insieme ai corrispondenti oneri riflessi;
- all'acquisto di beni di uso non durevole (beni di consumo) ed alla fornitura di servizi;
- al pagamento di prestazioni istituzionali
- al pagamento di oneri fiscali (imposte e tasse);
- all'accantonamento relativo al trattamento di fine rapporto ed al fondo rischi ed oneri.

Le spese di parte corrente sono state dimensionate in base alle risorse disponibili rappresentate dai trasferimenti correnti e dalle entrate diverse secondo il seguente prospetto:

13



**AUTORITA' PORTUALE MARINA DI CARRARA**  
**Settore amministrativo**

**BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014**

***Relazione tecnico contabile***

| TITOLO I - USCITE CORRENTI                                          | Residui           | Competenza<br>(impegni) | Cassa<br>(Pagamenti) |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------|----------------------|
| <b>1.1 - FUNZIONAMENTO</b>                                          |                   |                         |                      |
| ONERI PER GLI ORGANI DELL'ENTE                                      | 4.852,91          | 269.410,80              | 269.295,56           |
| ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO                     | 103.332,43        | 1.039.513,92            | 983.434,35           |
| USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI               | 33.396,63         | 273.991,74              | 231.515,84           |
| <b>1.2 - INTERVENTI DIVERSI</b>                                     |                   |                         |                      |
| USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI E SERVIZI DI PUBBLICA UTILITA' | 198.235,62        | 860.564,81              | 817.157,90           |
| TRASFERIMENTI PASSIVI                                               | 0,00              | 36.235,69               | 34.201,69            |
| ONERI FINANZIARI                                                    |                   |                         |                      |
| ONERI TRIBUTARI                                                     | 243,26            | 44.177,63               | 32.758,19            |
| POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI                 | 0,00              | 8.435,65                | 8.315,65             |
| USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI                             | 0,00              | 138.786,00              | 138.786,00           |
| <b>1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI</b>   |                   |                         |                      |
| ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA                                |                   |                         |                      |
| ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO                      | 0,00              | 0,00                    | 0,00                 |
| <b>1.5 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI</b>                 |                   |                         |                      |
| FONDI ED ACCANTONAMENTI                                             |                   |                         |                      |
| <b>TOTALE USCITE CORRENTI</b>                                       | <b>340.060,85</b> | <b>2.671.116,24</b>     | <b>2.515.465,18</b>  |

**Uscite conto capitale**

Le somme residue al 31.12.2014 destinate al finanziamento delle opere in corso o a quelle di imminente realizzazione risultano essere così sintetizzate:

| DENOMINAZIONE OPERA                     | TOTALE SOMME RESIDUE   |
|-----------------------------------------|------------------------|
| TETTI PORTUALI FOTOVOLTAICI             | € 927.922,85           |
| DRAGAGGIO DEL PASSO DI ACCESSO AL PORTO | € 6.705.997,87         |
| AMPLIAMENTO MOLO DI LEVANTE             | € 2.454.229,40         |
| REALIZZAZIONE PIAZZALE CITTA' DI MASSA  | € 779.781,62           |
| COMPLETAMENTO RETE FOGNARIA             | € 448.012,52           |
| DELL'INTERFACCIA PORTO CITTA'           | € 4.896,00             |
|                                         | <b>€ 11.320.840,26</b> |

14



**AUTORITA' PORTUALE MARINA DI CARRARA**  
**Settore amministrativo**

**BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014**

***Relazione tecnico contabile***

Si riporta di seguito il prospetto riepilogativo delle voci di spesa riferite al Titolo II:

| TITOLO II - USCITE IN C/CAPITALE                                      | Residui              | Competenza<br>(Impegni) | Cassa<br>(Pagamenti) |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|
| <b>2.1 - INVESTIMENTI</b>                                             |                      |                         |                      |
| ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI             | 14.906.418,32        | 633.887,94              | 3.373.060,43         |
| ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE                             | 263,24               | 53.542,68               | 40.703,12            |
| PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI                         |                      |                         |                      |
| CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI                               |                      |                         |                      |
| INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO | 39.901,48            | 68.172,35               | 73.703,48            |
| <b>2.2 - ONERI COMUNI</b>                                             |                      |                         |                      |
| RIMBORSI DI MUTUI                                                     |                      |                         |                      |
| RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE                                     |                      |                         |                      |
| RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI                                              |                      |                         |                      |
| RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI                  |                      |                         |                      |
| ESTINZIONE DEBITI DIVERSI                                             |                      |                         |                      |
| <b>TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE</b>                                 | <b>14.946.583,04</b> | <b>755.602,97</b>       | <b>3.487.467,03</b>  |

La gestione complessiva della Spesa ha riguardato le voci di spesa sinteticamente di seguito riportate:

15

**AUTORITA' PORTUALE MARINA DI CARRARA**  
**Settore amministrativo**



**BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014**

*Relazione tecnico contabile*

| SPESE                                                     | IMPEGNI             |
|-----------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>1) Spese correnti</b>                                  |                     |
| Spese per gli organi                                      | 269.410,80          |
| Oneri per il personale                                    | 1.039.513,92        |
| Spese per gli acquisti beni di consumo e servizi          | 273.991,74          |
| Uscite per prestazioni istituzionali                      | 860.564,81          |
| Trasferimenti passivi                                     | 36.235,69           |
| Oneri finanziari                                          | -                   |
| Oneri Tributari                                           | 44.177,63           |
| Poste correttive e compensative di Entrate correnti       | 8.435,65            |
| Spese non classificabili in altre voci                    | 138.786,00          |
| T.f.r. quota annua                                        | -                   |
| <b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>                              | <b>2.671.116,24</b> |
| <b>2) Spese in conto capitale</b>                         |                     |
| Acquisizioni di immobili ed opere portuali                | 633.887,94          |
| Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche                 | 53.542,68           |
| Partecipazioni ed acquisto di valori mobiliari            | -                   |
| Depositi bancari, crediti ed altre anticipazioni          |                     |
| indennità di anzianità e simili                           | 68.172,35           |
| <b>TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE</b>                     | <b>755.602,97</b>   |
| <b>3) Spese per l'estinzione di mutui e anticipazioni</b> | -                   |
| <b>4) Spese per partite di giro</b>                       | <b>514.048,95</b>   |
| <b>TOTALE DELLA SPESA</b>                                 | <b>3.940.768,16</b> |
| <b>RISULTANZE:</b>                                        |                     |
| A) Avanzo di amministrazione al 01/01/14                  | 3.436.282           |
| B) Avanzo/disavanzo di competenza 2014                    | 828.882             |
| C) Minorì residui passivi accertati (economie)            | 35.105              |
| D) Minorì residui attivi accertati (insussistenze)        | 96.706              |
| <b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/14</b>              | <b>4.203.564</b>    |

16



**AUTORITA' PORTUALE MARINA DI CARRARA**  
**Settore amministrativo**

**BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014**

***Relazione tecnico contabile***

Analisi complessiva dei movimenti finanziari

Complessivamente si registra che, a fronte di impegni di spesa adottati per complessivi Euro 3.940.768,16 le entrate accertate risultano pari ed Euro 4.769.650,57 con un avanzo di competenza pari ad Euro 828.882,41.

| <b>Consistenza di Cassa all'inizio dell'esercizio</b> |                            |               | <b>13.289.599,32</b> |
|-------------------------------------------------------|----------------------------|---------------|----------------------|
| Riscossioni                                           | )In c/competenza           | 4.237.745,84  |                      |
|                                                       | (                          |               |                      |
|                                                       | )In c/residui              | 1.473.758,57  | 5.711.504,41         |
| Pagamenti                                             | )In c/competenza           | 2.810.130,41  |                      |
|                                                       | (                          |               |                      |
|                                                       | )In c/residui              | 3.732.388,19  | 6.542.518,60         |
| <b>CONSISTENZA DELLA CASSA A FINE ESERCIZIO</b>       |                            |               | <b>12.458.585,13</b> |
| Residui attivi                                        | )degli esercizi precedenti | 4.046.184,64  |                      |
|                                                       | (                          |               |                      |
|                                                       | )dell'esercizio            | 531.904,73    | 4.578.089,37         |
| Residui passivi                                       | )degli esercizi precedenti | 11.702.472,94 |                      |
|                                                       | (                          |               |                      |
|                                                       | )dell'esercizio            | 1.130.637,75  | 12.833.110,69        |
| <b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE A FINE ESERCIZIO</b>     |                            |               | <b>4.203.563,81</b>  |

La situazione finanziaria dell'esercizio 2014 riporta un avanzo complessivamente accertato al 31.12.2014 per Euro 4.203.563,81.