



ALLEGATO 4 - ALTRI ENTI IN CONTABILITÀ FINANZIARIA

Prospetto di cui all'art. 8, comma 1, DL 68/2014 (enti in contabilità finanziaria)

CONSUNTIVO
ANNO 2015

Sezione	Livello	Voce	competenza	cassa	
E	I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.046.036,97	2.069.897,89	
E	II	Tributi	1.546.036,97	1.569.897,89	
E	III	Imposte, tasse e proventi assimilati		1.546.036,97	1.569.897,89
E	III	Tributi destinati al finanziamento della sanità			
E	III	Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali			
E	III	Compartecipazioni di Irnuli			
E	II	Contributi sociali e premi	0,00	0,00	
E	III	Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori			
E	III	Contributi sociali a carico delle persone non occupate			
E	II	Fondi perequativi	500.000,00	500.000,00	
E	III	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	500.000,00	500.000,00	
E	III	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia Autonoma			
E	I	Trasferimenti correnti	142.999,29	145.641,73	
E	II	Trasferimenti correnti	142.999,29	145.641,73	
E	III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche			
E	III	Trasferimenti correnti da Famiglie			
E	III	Trasferimenti correnti da Imprese	142.999,29	145.641,73	
E	III	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private			
E	III	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo			
E	I	Entrate extratributarie	1.688.777,07	1.708.951,87	
E	II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.656.650,08	1.654.131,59	
E	III	Vendita di beni			
E	III	Entrate dalla vendita e dal'erogazione di servizi			
E	III	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.656.650,08	1.654.131,59	
E	II	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	
E	III	Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti			
E	III	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti			
E	III	Entrate da imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti			
E	III	Entrate da Istituzioni Sociali Private derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti			
E	II	Interessi attivi	6.858,54	4.174,52	
E	III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine			
E	III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine			
E	III	Altri interessi attivi	6.858,54	4.174,52	
E	II	Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	
E	III	Rendimenti da fondi comuni di investimento			
E	III	Entrate derivanti dalla distribuzione dei dividendi			
E	III	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi			
E	III	Altre entrate da redditi da capitale			
E	II	Rimborsi e altre entrate correnti	25.268,45	48.645,56	
E	III	Indennizzi di assicurazione			
E	III	Rimborsi in entrata	25.268,45	23.645,56	
E	III	Altre entrate correnti n.a.c.	0,00	25.000,00	
E	I	Entrate in conto capitale	1.802.033,83	2.332.791,34	
E	II	Tributi in conto capitale	0,00	0,00	
E	III	Imposte da sanatorie e condoni			
E	III	Altre imposte in conto capitale			
E	II	Contributi agli investimenti	1.802.033,83	2.332.791,34	
E	III	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	1.875.091,58	2.118.574,16	
E	III	Contributi agli investimenti da famiglie			
E	III	Contributi agli investimenti da Imprese	126.942,25	216.217,18	
E	III	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private			
E	III	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo			
E	III	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche			
E	III	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Famiglie			
E	III	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Imprese			
E	III	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Istituzioni Sociali Private			
E	III	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo			
E	II	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	
E	III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche			
E	III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di imprese			
E	III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte dell'Unione Europea e del Resto del Mondo			
E	III	Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione			
E	III	Trasferimenti in conto capitale da parte di imprese per cancellazione di debiti dell'amministrazione			
E	III	Trasferimenti in conto capitale da parte dell'Unione Europea e Resto del Mondo per cancellazione di debiti dell'amministrazione			
E	III	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da amministrazioni pubbliche			
E	III	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da Imprese			
E	III	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo			
E	III	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche			
E	III	Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie			
E	III	Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese			
E	III	Altri trasferimenti in conto capitale da Istituzioni Sociali Private			
E	III	Altri trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo			
E	II	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	
E	III	Alienazione di beni materiali			
E	III	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti			
E	III	Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	
E	II	Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	
E	III	Permessi di costruire			
E	III	Entrate derivanti da conferimento immobili a fondi immobiliari			
E	III	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso			
E	III	Altre entrate in conto capitale n.a.c.			



E	I	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00
E	II	Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00
E	III	Alienazione di partecipazioni		
E	III	Alienazione di quote di fondi comuni di investimento		
E	III	Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine		
E	III	Alienazione di titoli obbligazionari a medio - lungo termine		
E	II	Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche		
E	III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Famiglie		
E	III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Imprese	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private		
E	III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo		
E	III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Amministrazioni Pubbliche		
E	III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Famiglie		
E	III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Imprese		
E	III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private		
E	III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo		
E	II	Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche		
E	III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Famiglie		
E	III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Imprese		
E	III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private		
E	III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo		
E	III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Amministrazioni Pubbliche		
E	III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Famiglie		
E	III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Imprese		
E	III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private		
E	III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo		
E	II	Riscossione crediti sorti a seguito di escusione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche		
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escusione di garanzie in favore di Famiglie		
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escusione di garanzie in favore di Imprese		
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escusione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private		
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escusione di garanzie in favore dell'Unione Europea e del Resto del Mondo		
E	II	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00
E	III	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Pubbliche		
E	III	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Famiglie		
E	III	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Imprese		
E	III	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Istituzioni Sociali Private		
E	III	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Unione Europea e Resto del Mondo		
E	III	Prelievi dai conti di tesoreria statale diversi dalla Tesoreria Unica		
E	III	Prelievi da depositi bancari		
E	I	Accensione Prestiti	0,00	0,00
E	II	Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00
E	III	Emissione titoli obbligazionari a breve termine		
E	III	Emissione titoli obbligazionari a medio-lungo termine		
E	II	Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00
E	III	Finanziamenti a breve termine		
E	III	Anticipazioni		
E	II	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00
E	III	Finanziamenti a medio lungo termine		
E	III	Accensione prestiti da attualizzazione Contributi pluriennali		
E	III	Accensione prestiti a seguito di escusione di garanzie		
E	II	Altre forme di indebitamento	0,00	0,00
E	III	Accensione prestiti - Buoni postali		
E	III	Accensione Prestiti - Leasing finanziario		
E	III	Accensione Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione		
E	III	Accensione Prestiti - Derivati		
E	II	Entrate da destinare al Fondo di ammortamento titoli	0,00	0,00
E	III	Erogazioni liberali a favore del Fondo per l'ammortamento dei titoli di Stato.		
E	III	Altre entrate da destinare al Fondo di ammortamento titoli		
E	I	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
E	II	Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
E	III	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere		
E	I	Premi di emissione di titoli emessi dall'amministrazione	0,00	0,00
E	II	Premi di emissione di titoli emessi dall'amministrazione	0,00	0,00
E	III	Premi di emissione di titoli emessi dall'amministrazione		
E	I	Entrate per conto terzi e partite di giro	470.753,85	473.770,09
E	II	Entrate per partite di giro	470.753,85	473.770,09
E	III	Altre ritenute	0,00	0,00
E	III	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	450.717,96	453.299,85
E	III	Ritenute su redditi da lavoro autonomo		
E	III	Finanziamento della gestione sanitaria della gestione ordinaria della Regione		
E	III	Altre entrate per partite di giro	20.035,89	20.470,24
E	II	Entrate per conto terzi	0,00	0,00
E	III	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi		
E	III	Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi		
E	III	Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi		
E	III	Depositi presso terzi		
E	III	Riscossione imposte e tributi per conto terzi		
E	III	Altra entrate per conto terzi		

U	I	Spese correnti	2.845.469,11	2.655.964,44
----------	----------	-----------------------	---------------------	---------------------

235

U	II	Redditi da lavoro dipendente	1.037.281,00	1.026.442,18
U	III	Retribuzioni lorde	793.502,85	785.584,23
U	III	Contributi sociali a carico dell'ente	243.758,15	240.857,93
U	II	Imposte e tasse a carico dell'ente	0,00	0,00
U	III	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente		
U	II	Acquisto di beni e servizi	1.043.430,83	1.084.256,49
U	III	Acquisto di beni	63.095,62	67.944,64
U	III	Acquisto di servizi	980.335,21	998.311,85
U	II	Trasferimenti correnti	47.999,44	49.099,44
U	III	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche		
U	III	Trasferimenti correnti a Famiglie		
U	III	Trasferimenti correnti a Imprese		
U	III	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	47.999,44	49.099,44
U	III	Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo		
U	II	Trasferimenti di tributi	0,00	0,00
U	III	Trasferimenti di tributi a titolo di devoluzioni		
U		Compartecipazioni di tributi a Amministrazioni Locali non destinate al finanziamento della spesa sanitaria		
U	III	Trasferimenti di tributi a Amministrazioni locali per finanziamento spesa sanitaria		
U	II	Fondi perequativi	0,00	0,00
U	III	Fondi perequativi		
U	II	Interessi passivi	0,00	0,00
U	III	Interessi passivi su titoli obbligazionari a breve termine		
U	III	Interessi passivi su titoli obbligazionari a medio-lungo termine		
U	III	Interessi passivi su buoni postali		
U	III	Interessi su finanziamenti a breve termine		
U	III	Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine		
U	III	Altri interessi passivi	0,00	0,00
U	II	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00
U	III	Utili e avanzi distribuiti in uscita		
U	III	Diritti reali di godimento e servitù onerose		
U	III	Altre spese per redditi da capitale n.a.c.		
U	II	Rimborsi e poste correttive delle entrate	4.297,45	4.417,45
U	III	Rimborsi per spese di personale (comando, dislacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)		
U	III	Rimborsi di imposte in uscita		
U	III	Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea		
U	III	Altri rimborsi di parte corrente di somma non dovuta o incassate in eccesso	4.297,45	4.417,45
U	II	Altre spese correnti	512.480,39	511.748,90
U	III	Fondi di riserva e altri accantonamenti	0,00	0,00
U	III	Fondo pluriennale		
U	III	Versamenti IVA a debito		
U	III	Premi di assicurazione	38.928,85	38.928,85
U	III	Spesa dovuta a sanzioni, risarcimenti e indennizzzi	0,00	0,00
U	III	Altre spese correnti n.a.c.	473.551,54	472.820,05
U	I	Spese in conto capitale	991.613,78	2.635.403,40
U	II	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00
U	III	Tributi in conto capitale a carico dell'ente		
U	III	Altri tributi in conto capitale		
U	II	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	938.018,03	2.590.075,74
U	III	Beni Materiali	920.134,94	2.564.921,05
U	III	Terreni e beni materiali non prodotti		
U	III	Beni Immateriali	17.883,09	25.154,69
U		Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario		
U	III	Terreni e beni materiali non prodotti acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario		
U	III	Beni immateriali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario		
U	II	Contributi agli investimenti	0,00	0,00
U	III	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Pubbliche		
U	III	Contributi agli investimenti a Famiglie		
U	III	Contributi agli investimenti a Imprese		
U	III	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private		
U	III	Contributi agli investimenti all'Unione Europea e al Resto del Mondo		
U	II	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di amministrazioni pubbliche		
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Famiglie		
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Imprese		
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Istituzioni Sociali Private		
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'Unione Europea e del Resto del Mondo		
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Amministrazioni Pubbliche		
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Famiglie		
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Imprese		
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Istituzioni Sociali Private		
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Unione Europea e resto del Mondo		
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale verso amministrazioni pubbliche per escusione di garanzie		
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale verso Famiglie per escusione di garanzie		
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale verso Imprese per escusione di garanzie		
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale verso Istituzioni Sociali private per escusione di garanzie		
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale verso Unione Europea e Resto del Mondo		
U	III	Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi ad Amministrazioni Pubbliche		
U	III	Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Famiglie		
U	III	Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Imprese		
U	III	Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Istituzioni Sociali Private		
U	III	Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi all'Unione Europea e al Resto del Mondo		
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. ad Amministrazioni Pubbliche		
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Famiglie		
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Imprese		
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Istituzioni Sociali Private		
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. all'Unione Europea e al Resto del Mondo		



U	II	Altre spese in conto capitale	63.595,75	45.327,66
U	III	Fondi di riserva e altri accantonamenti in c/capitale		
U	III	Fondi pluriennali vincolati c/capitale		
U	III	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione in c/capitale		
U	III	Altri rimborsi in conto capitale di somme non dovute o incassate in eccesso		
U	III	Altra spesa in conto capitale n.a.c.	53.595,75	45.327,66
U	I	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00
U	II	Acquisizione di attività finanziarie		
U	III	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale		
U	III	Acquisizione di quote di fondi comuni di investimento		
U	III	Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine		
U	III	Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine		
U	II	Concessione crediti di breve termine		
U	III	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Amministrazioni Pubbliche		
U	III	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Famiglie		
U	III	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Imprese		
U	III	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Istituzioni Sociali Private		
U	III	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo		
U	III	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Amministrazioni Pubbliche		
U	III	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Famiglie		
U	III	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Imprese		
U	III	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Istituzioni Sociali Private		
U	III	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo		
U	II	Concessione crediti medio-lungo termine		
U	III	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Amministrazioni Pubbliche		
U	III	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie		
U	III	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Imprese		
U	III	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Istituzioni Sociali Private		
U	III	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo		
U	III	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Amministrazioni Pubbliche		
U	III	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Famiglie		
U	III	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Imprese		
U	III	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Istituzioni Sociali Private		
U	III	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo		
U	II	Concessione crediti a Amministrazioni Pubbliche a seguito di escissione di garanzie		
U	III	Concessione crediti a Famiglie a seguito di escissione di garanzie		
U	III	Concessione crediti a Imprese a seguito di escissione di garanzie		
U	III	Concessione crediti a Istituzioni Sociali Private a seguito di escissione di garanzie		
U	III	Concessione crediti a Unione Europea e Resto del Mondo a seguito di escissione di garanzie		
U	II	Altre spese per Incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
U	III	Incremento di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Pubbliche		
U	III	Incremento di altre attività finanziarie verso Famiglie		
U	III	Incremento di altre attività finanziarie verso Imprese		
U	III	Incremento di altre attività finanziarie verso Istituzioni Sociali Private		
U	III	Incremento di altre attività finanziarie verso UE e Resto del Mondo		
U	III	Versamenti ai conti di tesoreria statale (da parte dei soggetti non sottoposti al regime di Tesoreria Unica)		
U	III	Versamenti a depositi bancari		
U	I	Rimborso Prestiti	0,00	0,00
U	II	Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00
U	III	Rimborso di titoli obbligazionari a breve termine		
U	III	Rimborso di titoli obbligazionari a medio-lungo termine		
U	II	Rimborso prestiti a breve termine		
U	III	Rimborso finanziamenti a breve termine		
U	III	Chiusura anticipazioni		
U	II	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine		
U	III	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine		
U	III	Rimborso prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali		
U	II	Rimborso di altre forme di Indebitamento		
U	III	Rimborso prestiti - Buoni postali		
U	III	Rimborso prestiti - Leasing finanziario		
U	III	Rimborso prestiti - Operazioni di cartolarizzazione		
U	III	Rimborso prestiti - Derivati		
U	III	Versamenti al Fondo di ammortamento titoli		
U	I	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
U	II	Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
U	III	Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere		
U	I	Scarti di emissione di titoli emessi dall'amministrazione	0,00	0,00
U	II	Scarti di emissione di titoli emessi dall'amministrazione	0,00	0,00
U	III	Scarti di emissione di titoli emessi dall'amministrazione		
U	I	Uscite per conto terzi e partite di giro	470.753,85	494.465,95
U	II	Uscite per partite di giro	470.753,85	494.465,95
U	III	Versamenti di altre ritenute		
U	III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente		
U	III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo		
U	III	Trasferimento di risorse dalla gestione ordinaria alla gestione sanitaria della Regione		
U	III	Altre uscite per partite di giro	20.035,89	52.697,11
U	II	Uscita per conto terzi	0,00	0,00
U	III	Acquisto di beni e servizi per conto terzi		
U	III	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni Pubbliche		
U	III	Trasferimenti per conto terzi a Altri settori		
U	III	Deposi d'presso terzi		
U	III	Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi		
U	III	Altre uscite per conto terzi		



AUTORITA' PORTUALE MARINA DI CARRARA
Settore amministrativo

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO
2015

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI





AUTORITÀ PORTUALE DI MARINA DI CARRARA



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE N. 2/2016

Nel giorno 19 aprile, alle ore 15,30, presso il Ministero delle Infrastrutture e dei trasporti in Viale dell'Arte a Roma, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Autorità Portuale di Marina di Carrara, composto da:

- Dott.ssa Emanuela	Capobianco	Presidente	presente
- Sig.ra Gabriella	Baldini	Componente	presente
- Dott. Giuseppe	De Turris	Componente	assente giustificato

Il Collegio, assistito telefonicamente 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 anno 2015;
- Rendiconto generale dell'esercizio 2015;

ai fini dell'approvazione di tali documenti contabili nella riunione del Comitato portuale prevista per il 26 Aprile 2016.

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/ 2015

Il Collegio dei revisori dei conti ha proceduto all'esame dei residui al 31.12. 2015 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 2015 e della determinazione n. 141/2015 del 31.12. 2015 sul riaccertamento dei residui.



AUTORITÀ PORTUALE DI MARINA DI CARRARA

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Di seguito si riporta il prospetto concernente la cancellazione di residui attivi (€65.031,22) e passivi (€11.599,13) al termine dell'esercizio finanziario 2015, le cui motivazioni sono contenute nella relazione tecnico-contabile.

RIEPILOGO STRALCIO RESIDUI ATTIVI

CAPITOLO	Anno di appartenenza	CREDITORE	CAUSALE	Estremi deliberazione		INSUSSISTENZE
				N.	Data	
E1360	2013	F.LLI GIACOMEL	INDENNIZZI DA OCCUPAZIONE ABUSIVA PER L'ANNO 2011	66/DP	10/12/2015	€ 509,96
E1360	2013	F.LLI GIACOMEL	INDENNIZZI DA OCCUPAZIONE ABUSIVA PER L'ANNO 2012	66/DP	10/12/2015	€ 39.753,00
E1360	2013	F.LLI GIACOMEL	INDENNIZZI DA OCCUPAZIONE ABUSIVA PER L'ANNO 2013	66/DP	10/12/2015	€ 24.767,35
E3120	2008	DIPENDENTI AUTORITA' PORTUALE	ARROTONDAMENTI SU VERSAMENTO CONTRIBUTI INPDAP 2008			€ 0,76
E3160	2014	DUSTY SRL	RIMBORSO SPESE PUBBLICITA'	07/2014 CP		€ 0,15
			TOTALE			€ 65.031,22

RIEPILOGO STRALCIO RESIDUI PASSIVI

a) economie accertate:

La ricognizione operata, per ogni capitolo di spesa, per l'accertamento delle economie al 31/12/2015 risulta sintetizzata nell'elenco di seguito riportato e



AUTORITÀ PORTUALE DI MARINA DI CARRARA

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI



specificamente evidenziata in singoli elenchi, riportanti tutti gli elementi utili per il citato riaccertamento, presentati unitamente al conto consuntivo 2015.

Riepilogo generale delle economie accertate

CAPITOLO	Anno di provenienza	Beneficiario o debitore	Causale	Estremi Deliberazione	Economie al 31/12/2014
U1170	2014	DIPENDENTI A.P.	PREMIO DI PRODUZIONE ANNUO 2014 DIPENDENTI E DIRIGENTI		€ 2.488,22
U1310	2014	DIVERSI	ACQUISTO MATERIALE DI CANCELLERIA ANNO 2014	07/2014	€ 1.428,00
U1340	2014	TELECOM ITALIA S.P.A.	IMPEGNO DI SPESA PER UTENZE TELEFONICHE UFFICI ANNO 2014	82/2014 SG	€ 2.410,50
U1350	2014	AUTOSTRADE PER LITALIA	IMPEGNO DI SPESA PER PEDAGGI AUTOSTRADALI ANNO 2014	06/2014 DIR	€ 61,40
U1350	2014	INAZ SRL	ASSISTENZA OPERATIVA UTILIZZO SOFTWARE INAZ PAGHE.NET	04/2014 DIR	€ 1.051,41
U1500	2014	S.E.M.P.	IMPEGNO DI SPESA PER FORNITURA ENERGIA ELETTRICA IN AMBITO PORTUALE ANNO 2014	57/2014 SG	€ 3,93
U1510	2014	DUSTY SRL	SERVIZIO DI RACCOLTA RIFIUTI E DI PULIZIA PORTUALE PER IL PERIODO 1 LUGLIO - 31 DICEMBRE 2014	07/2014 CP	€ 789,79
U1510	2014	DUSTY SRL	SERVIZIO RITIRO RIFIUTI E DERATIZZAZIONE PERIZIA DI VARIANTE	187/2014	€ 66,82
U1580	2014	MANUTENCOOP FACILITY MANAGEMENT SPA	SERVIZIO DI PORTIERATO/VIGILANZA	89/2014 SG	€ 3.299,06
			TOTALE		€ 11.599,13



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 31/12/2015.

Anno di provenienza	Beneficiario o debitore	Causale	Residui perentivi al 01/01/2009	Somme rimaste da pagare al 31/12/2013	Residui in perenzione al 31/12/2014
CAP. U2650					
2001	EUROSTRADA SPA	DEPOSITO A CAUZIONE	7746,85	7746,85	7746,85
		TOTALE CAP. U2650			7746,85
CAP. U3160					
2002	TELECOM ITALIA SPA	DEPOSITO CAUZIONE A GARANZIA CONCESSIONE - Rev. N. 8/02	7.746,85	0	0
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			525,00
		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 31/12/2015 risulta essere la seguente:



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



SOMME RIMASTE DA RISCUOTERE AL 31.12.2015: **3.727.443,78**

Da GESTIONE COMPETENZA

ACCERTAMENTI AL 31.12.2015	6.150.601,01
SOMME RISCOSSE AL 31.12.2015	5.943.438,35
SOMME RIMASTE DA RISCUOTERE AL 31.12.2015	207.162,66

TOTALE RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2015 **3.934.606,44**

PARTE USCITA

Da GESTIONE RESIDUI

RESIDUI PASSIVI AL 01.01.2015	12.833.110,69
PAGATI AL 31.12.2015	2.824.972,93
RESIDUI PASSIVI PASSATI IN ECONOMIA	-11.599,13
SOMME RIMASTE DA PAGARE AL 31.12.2015	9.996.538,63

Da GESTIONE COMPETENZA

IMPEGNI AL 31.12.2015	4.107.836,74
SOMME PAGATE AL 31.12.2015	2.960.860,86
SOMME RIMASTE DA PAGARE AL 31.12.2015	1.146.975,88
TOTALE RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2015	11.143.514,51

Al riguardo, si prende atto delle motivazioni e giustificazioni in ordine alla cassazione delle voci di entrata dichiarate "insussistenze" e delle voci di spesa dichiarate "economie".

Il Collegio raccomanda, 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 2015

PREMESSA

Il documento in esame è conforme al modello allegato al Regolamento di contabilità dell'Autorità Portuale, 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 2015, così come approvato nella seduta del 31 Ottobre novembre 2014 dal Comitato portuale, con Delibera n. 17/14 e dal Ministero delle infrastrutture e dei trasporti con nota n. 911 del 26 Gennaio 2015, modificato dalle variazioni allo stesso apportate tramite i seguenti atti:

N.	ATTO	DATA	
1-	Delibera n. 12/2015	16/11/2015	Assestamento – 1 ° variazione
2-	Determinazione S.G. 76/2015	24/07/2015	Variazione compensativa
3-	Determinazione S.G. 94/2015	03/09/2015	Variazione compensativa

ESAME DEGLI ELEMENTI CONTABILI.

Il Rendiconto per l'anno 2015 presenta i seguenti risultati :

- ✓ Dalla gestione corrente (entrate correnti – spese correnti) deriva un avanzo pari ad euro 1.232.344,22.
- ✓ Dalla gestione in conto capitale (entrate in conto capitale – spese in conto capitale) deriva un avanzo pari ad euro 810.420,05.



AUTORITÀ PORTUALE DI MARINA DI CARRARA

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Pertanto, complessivamente, dalla gestione di competenza dell'anno 2015, deriva un avanzo pari ad euro 2.042.764,27.

Il tutto come meglio specificato nelle seguenti tabelle:

Parte corrente

ENTRATE		ACCERTAMENTI	CASSA
TITOLO I	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	€ 3.877.813	€ 3.922.491
USCITE		IMPEGNI	CASSA
TITOLO I	SPESE CORRENTI	€ 2.645.469	€ 2.655.964
	AVANZO	€ 1.232.344	€ 1.266.527

Parte in conto capitale

TITOLO II	INVESTIMENTI	€ 991.614	€ 2.635.403
	AVANZO	€ 810.420	-€ 302.612

RISULTATI COMPLESSIVI DELLA GESTIONE

Nel complesso i risultati della gestione 2015, tenuto conto degli arrotondamenti, sono così rappresentati:



AUTORITÀ PORTUALE DI MARINA DI CARRARA

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

	ENTRATE	ACCERTAMENTI
1) Entrate correnti		
Entrate tributarie		1.546.037
Redditi e proventi patrimoniali		1.663.509
Poste correttive e compensative di uscite correnti		668.268
Entrate non classificabili in altre voci		
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	3.877.813
2) Entrate in conto capitale		
Riscossioni di crediti		
Trasferimenti dallo Stato		1.675.092
Trasferimenti dalla Regione		
Trasferimenti da soggetti diversi per concorso di		20.900
trasferimenti da altri enti (GSE)		106.042
	TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE	1.802.034
4) Entrate per partite di giro		470.754
	TOTALE DELLE ENTRATE	6.150.601



AUTORITÀ PORTUALE DI MARINA DI CARRARA

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

SPESE	IMPEGNI
1) Spese correnti	
Spese per gli organi	270.756,26
Oneri per il personale	1.037.261,00
Spese per gli acquisti beni di consumo e servizi	300.122,77
Uscite per prestazioni istituzionali	782.236,91
Trasferimenti passivi	47.999,44
Oneri finanziari	-
Oneri Tributari	64.009,28
Poste correttive e compensative di Entrate correnti	4.297,45
Spese non classificabili in altre voci	138.786,00
T.f.r. quota annua	-
TOTALE SPESE CORRENTI	2.645.469,11
2) Spese in conto capitale	
Acquisizioni di immobili ed opere portuali	909.385,15
Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche	28.632,88
Partecipazioni ed acquisto di valori mobiliari	-
Depositi bancari, crediti ed altre anticipazioni	-
indennità di anzianità e simili	53.595,75
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	991.613,78
3) Spese per l'estinzione di mutui e anticipazioni	-
4) Spese per partite di giro	470.753,85
TOTALE DELLA SPESA	4.107.836,74
RISULTANZE:	
A) Avanzo di amministrazione al 01/01/15	4.203.564
B) Avanzo/disavanzo di competenza 2015	2.042.764
C) Minori residui passivi accertati (economie)	11.599
D) Minori residui attivi accertati (insussistenze)	65.031
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/15	6.192.896

La situazione riepilogativa dei movimenti contabili, registrati nell'esercizio 2015,
può essere così sintetizzata:



AUTORITÀ PORTUALE DI MARINA DI CARRARA

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Consistenza di Cassa all'inizio dell'esercizio			12.458.585,13
Riscossioni	) In c/competenza	5.943.438,35	
	(
	) In c/residui	785.614,37	6.729.052,72
Pagamenti	) In c/competenza	2.960.860,86	
	(
	) In c/residui	2.824.972,93	5.785.833,79
CONSISTENZA DELLA CASSA A FINE ESERCIZIO			13.401.804,06
Residui attivi	) degli esercizi precedenti	3.727.443,78	
	(
	) dell'esercizio	207.162,66	3.934.606,44
Residui passivi	) degli esercizi precedenti	9.996.538,63	
	(
	) dell'esercizio	1.146.975,88	11.143.514,51
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE A FINE ESERCIZIO			6.192.895,99

L'avanzo di amministrazione accertato al 31.12. 2015 in Euro 6.192.895,99 è così composto:

- ✓ Euro 5.478.085 come quota vincolata ai seguenti accantonamenti:

Parte vincolata			
1) al Trattamento di fine rapporto saldo da versare a Generali Vita		Euro	
2) ai Fondi per rischi ed oneri:		Euro	241.777
Fondo rischi per vertenze in corso	Euro	240.500	
Fondo rischi su crediti		1.277	
3) al Fondo ripristino investimenti		Euro	5.087.413
4) per i seguenti altri vincoli		Euro	148.895
residui perenti 2007	Euro	8.272	
fondo oneri ccnl e contrattazione decentre	Euro	10.000	
manutenzione straordinaria	Euro	130.623	
Totale parte vincolata			Euro 5.478.085



AUTORITÀ PORTUALE DI MARINA DI CARRARA

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

- ✓ Euro 714.810,99 come avанzo di amministrazione disponibile, risultante dalla differenza tra l'avanzo complessivamente accertato (euro 6.192.895,99) e la quota vincolata (euro 5.478.085,00).

Il conto economico

Il Conto Economico dell'Autorità Portuale espone un valore della produzione pari ad Euro 4.037.659 con un incremento di Euro 39.695, rispetto a quello dell'anno 2014.

I costi della produzione sono pari ad Euro 2.564.415 e risultano inferiori di Euro 75.319 rispetto a quelli del 2014.

La differenza tra valore della produzione e costi della produzione è di segno positivo ed è pari ad Euro 1.473.244.

Il risultato finale presenta un avanzo economico pari ad Euro 1.248.751.

Lo Stato Patrimoniale

Lo Stato Patrimoniale evidenzia un totale dell'attivo pari ad Euro 72.251.386.

Il totale passivo presenta un totale a pareggio, comprensivo del Patrimonio Netto pari ad Euro 13.462.776.

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 2015.

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

VERIFICA RISPETTO LIMITI DI SPESA