

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

PAGINA BIANCA



AUTORITÀ PORTUALE DI MARINA DI CARRARA

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

**VERBALE N. 3/2010**

IL SEGRETARIO GENERALE

Dott. Luigi BOSSI

Il giorno 24 marzo 2010, presso la sede istituzionale del Ministero delle Infrastrutture - v.le Nomentana, 2 - si è riunito, nell'ufficio della dott.ssa Santese, il Collegio dei revisori dei conti composto dai sigg:

- Dott. Rocco	D'ANGELO	Presidente
- Dott. ssa Caterina	SANTESE	Componente
- Dott. Federico	BAZZANI	Componente

Il Collegio è stato assistito dalla Sig.ra Maria Grazia Bernieri, Dirigente della Direzione amministrativo-contabile dell'AP.

Nella seduta odierna il Collegio riceve e prende atto degli elaborati predisposti per l'esame del riaccertamento residui attivi e passivi al 31.12.2009, ivi comprese le economie e le insussistenze dichiarate, nonché del rendiconto decisionale e relativi allegati.

La documentazione risulta conforme a quanto previsto dal Regolamento di contabilità dell'AP, approvato dal Comitato portuale con delibera n. 23/2007 approvato con modificazioni dal Ministero vigilante.

Da un primo esame della documentazione il Collegio rileva che risultano presenti, nella parte attiva, crediti per recupero di somme dovute dai concessionari di spazi all'interno dell'immobile sede dell'Autorità Portuale di cui al capitolo di entrata cod. E1400.

Il Collegio invita l'Autorità a porre particolare attenzione al recupero di tali importi.

Il Collegio, a conclusione della prima seduta di verifica del Riaccertamento dei Residui al 31.12.2009 e del Rendiconto 2009, decide di riunirsi nei giorni 13 e 14 aprile 2010 a Marina di Carrara, presso la sede dell'Autorità Portuale, per completare l'esame del rendiconto 2009.

Letto, approvato e sottoscritto

Roma, 24 marzo 2010

Dott. Rocco D'ANGELO

Presidente

Dott.ssa Caterina SANTESE

Componente

Dott. Federico BAZZANI

Componente



AUTORITÀ PORTUALE DI MARINA DI CARRARA

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

COPIA CONFORME
ALL' ORIGINALE 192

IL SEGRETARIO GENERALE

Dott. A. Lippi

VERBALE N. 4/2010

Nei giorni 13 e 14 aprile 2009, presso la sede istituzionale dell'Autorità portuale di Marina di Carrara, si è riunito il Collegio dei revisori dei conti composto dai sigg:

- Dott. Rocco	D'ANGELO	Presidente
- Dott. ssa Caterina	SANTESE	Componente
- Dott. Federico	BAZZANI	Componente

Il Collegio, assistito dalla Sig.ra Maria Grazia Bernieri, Dirigente della Direzione amministrativo-contabile dell'AP e dal dott. Luca Perfetti, prosegue l'esame dei punti sotto riportati, già iniziato con verbale n. 3/2010 del 24.03.2010:

- riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31/12/2009

- conto consuntivo dell'anno 2009

- 2° variazione al bilancio di previsione 2010

ai fini dell'approvazione di tali documenti contabili nella riunione del Comitato portuale prevista per il 30 aprile 2010.

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/ 2009

Il Collegio dei revisori dei conti ha proceduto all'esame dei residui al 31.12.2009 e, in particolare, di quelli di cui si propone la cancellazione.

Allo scopo il Collegio ha preso visione della documentazione, prodotta nella seduta del 24.3.2009, a corredo del conto consuntivo 2009 e della determinazione n. 171/2009 del 31.12.2009 sul riaccertamento dei residui.

Qui di seguito si riporta il prospetto concernente la cancellazione di residui attivi (€407.040,91) e passivi (€1.421.498,17) al termine dello scorso esercizio finanziario contenente anche le motivazioni delle sopravvenute insussistenze (crediti inesigibili) o economie (debiti non più dovuti):

RIEPILOGO STRALCIO RESIDUI ATTIVI

capitolo di bilancio	anno residuo	DEBITORE	oggetto	importo	causa mancati presupposti di riscossione
E1150	2006	RIN	SERVIZIO DI INTERESSE GENERALE	5.164,57	uplicato di somma già accertata e già totalmente incassata con reversali n. 107/06 e n. 629/06
E1150	2007	RIN	CANONE CONCESSIONE SERVIZI DI INTERESSE GENERALE 2° RATA	1.582,28	parte del canone secondo semestre 2007 non dovuto in quanto già incassato per pari importo con rev.le 977/07 al cap ex E310

E1360	2007	ANGELONI FABIO ING.	REALIZZAZIONE CONDUTTURRA SOTTERRANEA SCARICO ACQUE	26,77	importo addebitato erroneamente e non dovuto in quanto già incassato da Porto spa con rev. 301/2008
E1360	2008	CONTI FRANCO	CANONI DEMANIALI PORTUALI ANNO 2008	267,29	Irreperibilità del debitore. Senza esito anche notificazione tramite Ufficiale Giudiziario. Ulteriori spese di ricerca risulterebbero antieconomiche rispetto al credito vantato.
E2504	2007		CONTRIBUTO FONDO PEREQUATIVO	400.000,00	Contributo ministeriale per manutenzione straordinaria (fondo perequativo comma 994 Finanziaria 2007) non più assicurato
TOTALE				407.040,91	

RIEPILOGO STRALCIO RESIDUI PASSIVI

a) economie accertate:

La ricognizione operata, per ogni capitolo di spesa, per l'accertamento delle economie al 31/12/2009 risulta sintetizzata nell'elenco di seguito riportato e specificamente evidenziata in singoli elenchi, riportanti tutti gli elementi utili per il citato riaccertamento, presentati unitamente al conto consuntivo 2009.

Le economie accertate trovano riscontro nelle determinazioni del Segretario Generale, a loro volta basate – nel caso di economie su lavori di manutenzione ordinaria o straordinaria in ambito portuale che risultano essere le più significative - su certificazioni dei RUP.

Riepilogo generale delle economie accertate

capitolo di bilancio	anno residuo	Beneficiario o Debitore	Causale	Economie al 31/12/2009	MOTIVAZIONI
U1130	2008		SPESE VIAGGIO, PERNOTTAMENTO, PASTI E MISSIONI REVISORI DEI CONTI	64,64	Somme non più liquidabili in esecuzione delle disposizioni di legge in materia di contenimento della spesa pubblica
U1170	2008	DIPENDENTI A.P.	PREMIO PRODUZIONE E RAGGIUNGIMENTO OBIETTIVI	24.424,37	Somme non dovute (alternative a progetto progettazione) /non adottati i conseguenti atti di liquidazione spesa
U1210	2008		CORSI DEL PERSONALE 2008/2009	955,00	Somme non dovute/non adottati i conseguenti atti di liquidazione spesa
U1270	2008	MANUTENCOOP	SERVIZI DI FACILITY MANAGEMENT PER L'IMMOBILE USO UFFICI	2.512,06	Somme non dovute (risparmi su budget programmato /non adottati i conseguenti atti di liquidazione spesa
U1290	2008	ASL	SPESE PER VISITE OCULISTICHE	756,39	Somme non dovute/non adottati i conseguenti atti di liquidazione spesa
U1290	2008	STUDIO COMMERCIALE ANGERINI CARLO ALBERTO	PREIMPEGNO PER ELABORAZIONE DATI	0,02	Somme non dovute/arrotondamenti
U1300	2008	GAIA SPA	IMPEGNO DI SPESA PER UTENZA ACQUA SEDE	191,00	Somme non dovute (risparmi su budget programmato /non adottati i conseguenti atti di liquidazione spesa
U1320	2008	VELE FINANZIARIA	ACQUISTO CARBURANTE TRAMITE FUEL CARD	171,86	Somme non dovute (risparmi su budget programmato /non adottati i conseguenti atti di liquidazione spesa
U1330	2008	DIVERSI	ABBONAMENTI A GIORNALI E RIVISTE ANNO 2008	808,96	Somme non dovute (risparmi su budget programmato /non adottati i conseguenti atti di liquidazione spesa
U1340	2008		SPESA PER UTENZE TELEFONICHE ANNO 2008	10,64	Somme non dovute (risparmi su budget programmato /non adottati i conseguenti atti di liquidazione spesa

U1340	2008		UTENZE TELEFONICHE ANNO 2008	999,19	Somme non dovute (risparmi su budget programmato / non adottati i conseguenti atti di liquidazione spesa)
U1350	2008	AUTOSTRADE PER L'ITALIA	PEDAGGI AUTOSTRADALI 2008	164,53	Somme non dovute (risparmi su budget programmato / non adottati i conseguenti atti di liquidazione spesa)
U1350	2008	TELEPASS S.P.A.	CANONE TELEPASS	87,60	Somme non dovute (risparmi su budget programmato / non adottati i conseguenti atti di liquidazione spesa)
U1350	2008	OMNIACOPY SPA	ASSISTENZA TECNICA FOTOCOPIATRICE KYOCERA	93,63	Somme non dovute (risparmi su budget programmato / non adottati i conseguenti atti di liquidazione spesa)
U1500	2008	GAIA S.P.A.	SPESA E LIQUIDAZIONE UTENZE SERVIZIO IDRICO DEL PORTO	4.930,00	importo presunto di consumo previsto con det. 117/2008 / non pervenute regolari fatture di addebito
U1510	2008	SEMP	MANUTENZIONE IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE PORTUALE ANNO 2008	78,50	Somme non dovute/non adottati i conseguenti atti di liquidazione spesa
U1510	2008	BEDINI PAOLO	MANUTENZIONE IMPIANTO ANTINCENDIO PORTUALE 2008/11	23.828,48	Somme non dovute: ribasso d'asta
U1900	2004	STUDIO AVV. DOMENICO IARIA	SPESE RICORSO AMM.VO AP/ATI SET SIEG PER AMPL. E RISTRUIT. NUOVA SEDE	1.838,54	Somme non dovute/non adottati i conseguenti atti di liquidazione spesa
U1900	2006		SPESE PER INCARICO DI RAPPRESENTANZA E DIFESA DELL' A. P. CAUSA CIVILE ANDREI	266,35	Somme non dovute/non adottati i conseguenti atti di liquidazione spesa
U2070/01	2004		M.I.S.E. CITTA' DI MASSA	429.527,77	Ribasso d'asta ed economie su somme a disposizione
U2110	2004		RILIEVO FONDALI	25.064,40	lavori conclusi / economie su quadro economico previsto
U2110	2006		COMPLETAMENTO RETE ELETTRICA PORTUALE- IMPEGNO SPESA PROGETTAZIONE	36.784,84	lavori conclusi / economie su quadro economico previsto
U2110	2006		PROGETTO ESECUTIVO SCOGLIERA DIGA FORANEA DEL PORTO	105.913,48	lavori conclusi / economie su quadro economico previsto / resta da pagare rata di saldo definitivamente individuata e rimasta tra le somme da pagare per euro 1.712,52
U2110	2007		MANUTENZIONE STRAORDINARIA RETE ELETTRICA PORTUALE	181.183,76	lavori conclusi / economie su quadro economico previsto
U2110	2008		CARATTERIZZAZIONE INTERVENTO DI MESSA IN SICUREZZA AMPLIAMENTO CITTA' DI MASSA	129.840,16	Ribasso d'asta ed economie su somme a disposizione
U2110	2008		RETE FOGNARIA COMPLETAMENTO	451.000,00	Somma non utilizzata in quanto lavori completamente finanziati con fondi mutui L. 388/00 e L. 166/02
U2220	2008	MS INFORMATICA SRL	ACQUISTO N. 4 COMPUTER	2,00	Somme non dovute/arrotondamenti
				1.421.498,17	

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 31/12/2009.

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. U890					
2001	EUROSTRADA SPA	DEPOSITO A CAUZIONE	7.746,85	7.746,85	7.746,85
2002	E-VIA	DEPOSITO A CAUZIONE	5200,00	-	-
		TOTALE CAP. U890			7.746,85
CAP. U980					
2002	TELECOM ITALIA SPA	DEPOSITO CAUZIONE A GARANZIA CONCESSIONE - Rev. N. 8/02	7.746,85	7.746,85	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. U980			8.271,85
		TOTALE COMPLESSIVO RESIDUI PERENTI			16.018,70

Risulta quindi essere stato escusso il deposito cauzionale effettuato nel 2002 dalla società E-via spa (rev. n. 128/2002). In proposito il Collegio acquisisce agli atti la determinazione S.G. n. 140/2009 del 26/11/2009 che dà conto delle operazioni contabili effettuate dall'Autorità portuale a tutela del credito vantato.

In merito al deposito cauzionale effettuato nel 2001 dalla "EUROSTRADA SpA" si evidenzia che tale Società risulta aver modificato la propria ragione sociale in "INTERROUTE S.p.A." - con sede in Roma, Via Cornelia n. 498 - alla quale viene rinnovata annualmente la concessione demaniale.

Premesso quanto sopra, la situazione complessivamente rilevabile dalle verifiche per l'accertamento dei debiti e crediti accertati al 31/12/2009 risulta essere la seguente, al netto degli arrotondamenti:

PARTE ENTRATA

Da GESTIONE RESIDUI

RESIDUI ATTIVI AL 01.01.2009	38.012.206
RISCOSSI AL 31.01.2009	-2.700.514
RESIDUI ATTIVI DICHIARATI INSUSSISTENTI	-407.042
SOMME RIMASTE DA RISCOUTERE AL 31.12.2009:	34.904.650

Da GESTIONE COMPETENZA

ACCERTAMENTI AL 31.12.2009	2.960.554
SOMME RISCOSE AL 31.12.2009	-2.626.655
SOMME RIMASTE DA RISCOUTERE AL 31.12.2009	333.899

TOTALE RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2009 **35.238.549**

PARTE USCITA**Da GESTIONE RESIDUI**

RESIDUI PASSIVI AL 01.01.2009	20.432.473
PAGATI AL 31.01.2009	-4.169.974
RESIDUI PASSIVI PASSATI IN ECONOMIA	-1.421.498
SOMME RIMASTE DA PAGARE AL 31.12.2009	14.841.001

Da GESTIONE COMPETENZA

IMPEGNI AL 31.12.2009	42.280.612
SOMME PAGATE AL 31.12.2009	-2.343.396
SOMME RIMASTE DA PAGARE AL 31.12.2009	39.937.215

arrotondamenti **1**

TOTALE RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2009 **54.778.217**

Al riguardo, preso atto delle motivazioni e giustificazioni in ordine alla difficile esazione, nonché inesigibilità (vedi Fondo perequativo per € 400.000) dei residui attivi di cui si propone l'eliminazione (€ 407.228,40), e considerata la necessità di stralcio di taluni residui passivi (€ 1.421.498) di cui € 1.359.314,41 derivanti dal Titolo II della spesa e destinati alla riassegnazione a bilancio esercizio 2010 per la realizzazione degli investimenti, 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.

B) CONTO CONSUNTIVO 2009**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 2009 e delle variazioni allo stesso apportate tramite i seguenti atti, approvati dai Ministeri vigilanti:

N.	ATTO	DATA	N. VERBALE REVISORI
1-	Delibera n. 22	29.06.2009	7/2009
2-	Delibera n. 31	29.10.2009	9/2009

ESAME DEGLI ELEMENTI CONTABILI.

Il Rendiconto per l'anno 2009 presenta pareggio finanziario realizzato mediante utilizzo, per Euro 39.320.058, di parte dell'avanzo di amministrazione accertato in sede di approvazione del conto consuntivo 2008 per complessivi Euro 49.358.495.

Tale avanzo è stato applicato al bilancio 2009, inizialmente per Euro 1.165.000 (da quota disponibile), e incrementato con la prima variazione di cui alla Delibera CP n. 22/2009 di Euro 45.946.558 (da quota vincolata alla realizzazione di opere infrastrutturali), per un totale complessivo applicato di Euro 47.111.558.

Di tale quota applicata, l'utilizzo effettivo risulta essere al 31.12.2009 di Euro 39.320.058 così verificato:

- ✓ dalla gestione corrente scaturisce un saldo finanziario positivo (entrate correnti – spese correnti uguale a € + 217.716),
- ✓ dalla gestione in conto capitale deriva un disavanzo finanziario di complessivi € - 39.537.774 la cui copertura è garantita, come sopra accennato, dall'utilizzo di parte della quota vincolata dell'avanzo di amministrazione dell'anno precedente, riassegnata alla competenza 2009 con Delibera di Comitato dell'AP n. 22/2009, esaminata da questo Collegio con verbale n. 7/2009.

Il tutto come meglio specificato nelle seguenti tabelle:

parte corrente

TITOLO I	ENTRATE CORRENTI	2.407.060
USCITE		IMPEGNI
TITOLO I	SPESE CORRENTI	2.189.344
AVANZO DI PARTE CORRENTE		217.716

parte investimenti

ENTRATE		ACCERTAMENTI
TITOLO II	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	125.458
USCITE		IMPEGNI
TITOLO II	SPESE IN CONTO CAPITALE	39.663.231
DISAVANZO PARTE C/CAPITALE		-39.537.773

Riepilogata per titoli, la gestione dell'Autorità Portuale si riassume nei seguenti dati:

1- Gestione di competenza.

Di seguito si riportano sinteticamente le voci più rilevanti dell'andamento della gestione 2009 relative a ciascun titolo dell'entrata e della spesa. In particolare sono stati evidenziati i valori relativi alla previsione definitiva (A) operata dall'AP, all'ammontare della capacità di pagamento e riscossione (B) e alle somme rimaste da riscuotere e pagare (C).

Descrizione	Previsione Assestata (A)	Riscossioni (B)	Crediti residui (C)	Totale Accertato
TITOLO I - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	2.390.600	2.121.189	285.871	2.407.060
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	125.000	102.110	23.348	125.458
TITOLO III - PARTITE DI GIRO	693.000	403.357	24.680	428.037
TOTALE GENERALE ENTRATE	3.208.600	2.626.656	333.899	2.960.555

Descrizione	Previsione Assestata (A)	Pagamenti (B)	Debiti residui (C)	Totale Impegnato
TITOLO I - SPESE CORRENTI	2.718.880	1.895.435	293.909	2.189.344
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	47.248.658	88.304	39.574.927	39.663.231
TITOLO III - SPESE PER PARTITE DI GIRO	693.000	359.657	68.380	428.037
TOTALE GENERALE USCITE	50.660.538	2.343.396	39.937.216	42.280.612

Si evidenzia una previsione superiore degli accertamenti rispetto agli incassi nella parte Entrata, così come una previsione superiore degli impegni rispetto ai pagamenti effettuati.

In relazione, invece, al dato definitivo concernente il saldo delle diverse partite dell'entrata e dell'uscita si hanno i seguenti valori:

parte Entrata:

TITOLI	Previsioni Iniziali	Previsione assestata	Accertamenti	Scostamenti degli accertamenti rispetto a:	
				previsioni Iniziali	previsioni assestate
TITOLO I - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	3.190.000	2.390.600	2.407.060	782.940	16.460
TITOLO II - ENTRATE IN C/CAPITALE	150.000	125.000	125.458	24.542	458
TITOLO III - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	693.000	693.000	428.037	264.963	264.963
TOTALE	4.033.000	3.208.600	2.960.555	1.072.445	248.045
Utilizzo Avanzo a pareggio				39.320.057	
TOTALE GENERALE ENTRATE	4.033.000	3.208.600	42.280.612	38.247.612	39.072.012

Il Collegio evidenzia lo scostamento positivo per riscossione canoni demaniali al Titolo I (cap. E1360), che registra somme accertate per Euro 975.420 a fronte di una previsione iniziale di Euro 950.000.

parte Uscita:

TITOLI	Previsioni iniziali	Previsione assestata (A)	Impegni	scostamenti degli impegni rispetto a:	
				previsioni Iniziali	previsioni assestate
TITOLO I - USCITE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	3.190.000	2.718.880	2.189.344	1.000.656	529.536
TITOLO II - USCITE IN C/CAPITALE	1.315.500	47.248.658	39.663.231	38.347.731	7.585.427
TITOLO III - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	693.000	693.000	428.037	264.963	264.963
TOTALE	5.198.500	50.660.538	42.280.612	37.082.112	8.379.926

La gestione delle entrate

La gestione delle entrate registra inoltre, al 31.12.2009, la seguente situazione riepilogativa dei residui riaccertati e delle somme effettivamente accertate e incassate:

Entrate correnti

ENTRATE CORRENTI	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
ENTRATE TRIBUTARIE	223.467	1.327.355	1.851.853
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	260.958	993.236	1.043.431
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE	40.778	86.370	57.642
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE CATEGORIE	144.799	100	10.110
TOTALE ENTRATE CORRENTI	670.002	2.407.061	2.963.036

Entrate in conto capitale

TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
RISCOSSIONE DI CREDITI	103	34.903	34.903
TRASFERIMENTI DELLO STATO	36.969.703	0	2.326.447
TRASFERIMENTI DELLE REGIONI	39.441		39.441
TRASFERIMENTI DA ALTRI SOGGETTI			
RIMBORSO SPESE PER OPERE DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA	22.052	90.554	89.258
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	37.031.299	125.457	2.490.049

RISULTATI COMPLESSIVI DELLA GESTIONE

Nel complesso i risultati della gestione 2009 sono così rappresentati:

ENTRATE	ACCERTAMENTI
1) Entrate correnti	
Entrate tributarie	1.327.355
Redditi e proventi patrimoniali	993.236
Poste correttive e compensative di uscite correnti	86.370
Entrate non classificabili in altre voci	100
TOTALE ENTRATE CORRENTI	2.407.061
2) Entrate in conto capitale	
Riscossioni di crediti	34.903
Trasferimenti da soggetti diversi per concorso di spese di manutenzione straordinaria	90.554
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE	125.457
4) Entrate per partite di giro	428.037
TOTALE DELLE ENTRATE	2.960.555

USCITE	IMPEGNI
1) Spese correnti	
Spese per gli organi	285.349
Oneri per il personale	916.387
Spese per gli acquisti beni di consumo e servizi	229.754
Uscite per prestazioni istituzionali	685.112
Trasferimenti passivi	32.733
Oneri Tributarî	5.139
Poste correttive e compensative di Entrate correnti	2.469
Spese non classificabili in altre voci	32.402
TOTALE SPESE CORRENTI	2.189.345
2) Spese in conto capitale	
Acquisizioni di immobili ed opere portuali	39.576.558
Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche	10.483
Indennità di anzianità e similari	76.190
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	39.663.231
3) Spese per l'estinzione di mutui e anticipazioni	-
4) Spese per partite di giro	428.037
TOTALE DELLA SPESA	42.280.613

RISULTANZE:

A) Avanzo di amministrazione al 31/12/08	49.358.495
B) Avanzo/disavanzo di competenza 2009	0
C) Minori residui passivi accertati (economie) al 31.12.2009	1.421.498
D) Minori residui attivi accertati (insussistenze) al 31.12.2009	-407.041
E) Arrotondamento contabile	-1
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/09	50.372.952

La situazione riepilogativa dei movimenti contabili registrati nell'esercizio 2009 possono essere così sintetizzati:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/2009

			2009
Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio			31.778.763
Riscossioni	) in c/competenza	2.626.656	
	(		
	) in c/residui	2.700.514	5.327.170
Pagamenti	) in c/competenza	2.343.396	
	(		
	) in c/residui	4.169.974	6.513.370
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio (arrotond.)			30.592.562
Residui attivi	) degli esercizi precedenti	34.904.651	
	(		
	) dell'esercizio 2009	333.899	35.238.550
Residui passivi	) degli esercizi precedenti	14.841.001	
	(		
	) dell'esercizio 2009	39.937.216	54.778.217
Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio (arrotond.)			11.052.894

L'avanzo di amministrazione accertato al 31.12.2009 in Euro 11.052.894 ~~9.703~~ composto:

- ✓ quanto a Euro 6.799.528 come quota vincolata alla realizzazione di opere portuali così formati:

6.370.000	impegni non assunti su cap U2070 gestione competenza
429.528	economie registrate al cap U2070 gestione residui

- ✓ quanto a Euro 2.016.583 come quota vincolata ai seguenti accantonamenti:

1.554.771	somma vincolata a fronte contributo MIT per manutenzione straordinaria 2006i
400.000	Somma vincolata a fronte riproposizione ricorso al TAR causa Andrei
35.793	Somma vincolata a TFR
10.000	Somma vincolata a fondo oneri ccnl e contrattazione decentrata
16.019	Residui perenti 2007

- ✓ quanto a Euro 2.236.783 come avanzo di amministrazione disponibile, risultante dalla differenza tra l'avanzo complessivamente accertato (euro 11.052.894) e la quota vincolata (euro 6.799.528+2.016.583).

Il conto economico

Il conto economico dell'Autorità Portuale espone un valore della produzione pari ad Euro 2.406.011, che risulta inferiore di Euro 514.383 a quello dell'anno 2008.

I costi della produzione sono pari ad Euro 2.351.604 e risultano anch'essi inferiori di Euro 117.246 rispetto a quelli del 2008.

La differenza tra valore della produzione e costi della produzione è di segno positivo ed è pari ad Euro 54.406.

Il risultato finale presenta un avanzo economico pari ad Euro 451.898

Lo Stato Patrimoniale

Lo Stato Patrimoniale evidenzia un totale dell'attivo pari ad Euro 92.188.300.

Il totale passivo presenta un totale a pareggio, comprensivo del Patrimonio Netto pari ad Euro 9.201.327.

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 2009.

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

C) BILANCIO DI PREVISIONE 2010. SECONDA NOTA DI VARIAZIONE

Preliminarmente il Collegio prende atto che la prima nota di variazione al bilancio 2010 è stata approvata dal Comitato Portuale con Delibera n. 1/2010 del 10 febbraio 2010.

Il Collegio esamina la 2a nota di variazione al Bilancio di previsione 2010, 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 2010 aggiornato con le variazioni proposte, allegato al presente Verbale.

Le variazioni apportate rappresentano l'adeguamento dei residui attivi e passivi, originariamente stimati, ai valori definitivamente riscontrati.

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

VALUTAZIONI FINALI

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

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

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

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

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

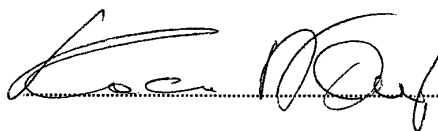
- ✓ Riaccertamento dei Residui al 31.12.2009
- ✓ Rendiconto 2009
- ✓ 2ª nota di variazione al Bilancio di previsione 2010.

Letto, approvato e sottoscritto

Marina di Carrara, 14 aprile 2010

Dott. Rocco D'ANGELO

Presidente



Dott.ssa Caterina SANTESE

Componente



Dott. Federico BAZZANI

Componente

