



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

**BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2011**



**Relazione tecnico contabile**

La quota parte dell'Avanzo di amministrazione con destinazione vincolata alla realizzazione delle opere infrastrutturali risulta, al 31.12.2011 così composta:

Denominazione opera	importo
COMPLETAMENTO RETE FERROVIARIA	€ 1.400.000,00
COMPLETAMENTO BANCHINA BUSCAIOL	€ 3.063.822,67
MIGLIORAMENTO FUNZIONALE ED AMBIENTALE DELL'INTERFACCIA PORTO CITTA'	€ 23.437.073,29
<b>Totale</b>	<b>€ 27.900.895,96</b>

Risultano inoltre nella parte vincolata dell'Avanzo al 31/12/2011 le seguenti poste contabili:

<b>Parte vincolata</b>			
1) al Trattamento di fine rapporto saldo da versare a Generali Vita	Euro		32.028
2) ai Fondi per rischi ed oneri:	Euro		544.799
contenzioso coopsette	Euro	144.799	
Fondo rischi per vertenze in corso	Euro	400.000	
3) al Fondo ripristino investimenti	Euro		27.900.896
4) per i seguenti altri vincoli	Euro		185.549
residui perenti 2007	Euro	8.272	
fondo oneri ccnl e contrattazione decentrata	Euro	10.000	
manutenzione straordinaria con fondi MIT	Euro	167.277	
<b>Totale parte vincolata</b>	<b>Euro</b>		<b>28.663.272</b>
Parte disponibile	Euro		
	Euro		
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2011			
<b>Totale parte disponibile</b>	<b>Euro</b>		<b>1.850.936</b>

Complessivamente la parte indisponibile dell'avanzo di amministrazione realizzato al 31.12.2011 viene accertata in Euro 28.663.272.

L'avanzo di amministrazione effettivamente realizzato e disponibile risulta pertanto essere pari ad Euro 1.850.936.


**AUTORITA' PORTUALE MARINA DI CARRARA**  
**Settore amministrativo**
**BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2011**

**Relazione tecnico contabile**
Perenzione residui passivi:

I residui passivi in perenzione accantonati nella parte indisponibile dell'avanzo di amministrazione accertato al 31/12/2011 pari ad euro 8.271,85 riguardano le seguenti partite contabili:

Anno provenienza	Beneficiario - Debitore	Causale	Residui perenti al 01/01/2010	Somme rimaste da pagare al 31/12/2010	Residui in perenzione al 31/12/2010
<b>CAP. U2650</b>					
2001	EUROSTRADA SPA	DEPOSITO A CAUZIONE	7.746,85	7.746,85	7.746,85
		<b>TOTALE CAP. U2650</b>			<b>7.746,85</b>
<b>CAP. U3160</b>					
2002	TELECOM ITALIA SPA	DEPOSITO CAUZIONE A GARANZIA CONCESSIONE - Rev. N. 8/02	7.746,85	-	-
2004	DE GASPERI PIERO SNC	REGOLARIZZAZIONE CONTABILE DEPOSITO CAUZIONALE REV 390/04	345,00	345,00	345,00
2004	KARTICH	REGOLARIZZAZIONE CONTABILE CAUZIONE TESSERA REV. 470/04	15,00	15,00	15,00
2004	PEDROTTI SRL	REGOLARIZZAZIONE CONTABILE CAUZIONE TESSERA REV 512/04	165,00	165,00	165,00
		<b>TOTALE CAP. U3160</b>			<b>515,00</b>
		<b>TOTALE COMPLESSIVO RESIDUI PERENTI</b>		<b>8.271,85</b>	<b>8.271,85</b>

**AUTORITA' PORTUALE MARINA DI CARRARA**  
**Settore amministrativo****BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2011****Relazione tecnico contabile****PARTE PATRIMONIALE**

Nel corso del 2011 si sono verificate le variazioni delle voci dell'attivo e del passivo riportate nell'apposito schema di Stato patrimoniale, predisposto in conformità a quanto previsto nel vigente Regolamento di Contabilità e, approvato con delibera del C. P. n. 23/2007.

L'analisi della situazione patrimoniale trova adeguata esposizione nella nota integrativa.

La situazione finale complessiva presenta la seguente esposizione:

Patrimonio netto all'inizio dell'esercizio	9.306.389
Patrimonio netto alla fine dell'esercizio	9.506.433
Incremento/decremento del patrimonio netto	200.044

**ADEMPIMENTI DI LEGGE**

Il Ministero Infrastrutture e Trasporti, con nota circolare n. 3095 del 08/03/2012, ha invitato tutte le Autorità Portuali a predisporre appositi prospetti che consentano un compiuto esame dei documenti contabili, sia da parte dell'organo di controllo che dei Ministeri vigilanti, relativamente al rispetto delle disposizioni legislative in materia di contenimento della spesa pubblica.

Si riportano pertanto, a seguire, tali richiesti prospetti dimostrativi.



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

**BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2011**



**Relazione tecnico contabile**

<b>VERIFICA DEL RISPETTO DEI LIMITI DI SPESA</b> (nota MIT n. 3095 del 08/03/2012)	
<b>Spese per consulenze (art. 6, comma 7, legge 30 luglio 2010, n. 122)</b>	
a) Spesa 2009	€ 7.488
b) Limite di spesa 2011 (max 20%)	€ 1.498
Spesa effettuata nel 2011	€ -
<b>somma versata al bilancio dello Stato (a-b)</b>	<b>€ 5.990</b>

<b>Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità, rappresentanza (1)</b> (art. 6, comma 8, legge 30 luglio 2010, n. 122)	
a) Spesa 2009	€ 15.202
b) Limite di spesa 2011 (max 20%)	€ 3.040
Spesa effettuata nel 2011	€ 2.976
<b>somma versata al bilancio dello Stato (a-b)</b>	<b>€ 12.162</b>

(1) al netto delle spese per mostre e convegni che concretizzano l'espletamento delle attività istituzionali

<b>Spese per sponsorizzazioni (art. 6, comma 9, legge 30 luglio 2010, n. 122)</b>	
a) Spesa 2009	
b) Limite di spesa 2011	

<b>Spese per missioni nazionali e/o internazionali (2)</b> (art. 6, comma 12, legge 30 luglio 2010, n. 122)	
a) Spesa 2009	€ 10.111
b) Limite di spesa 2011 (max 50%)	€ 5.056
Spesa effettuata nel 2011	€ 2.294

(2) al netto delle spese sostenute per missioni strettamente connesse ad accordi internazionali o indispensabili per la partecipazione a riunioni presso enti ed organismi internazionali o comunitari.

<b>somma versata al bilancio dello Stato (a-b)</b>	<b>€ 5.056</b>
--	----------------

<b>Spese per attività di formazione (art. 6, comma 13, legge 30 luglio 2010, n. 122)</b>	
a) Spesa 2009	€ 1.800
b) Limite di spesa 2011 (max 50%)	€ 900
spesa complessiva capitolo U1210 euro 3.444,06 di cui spese per formazione :	€ 390
<b>somma versata al bilancio dello Stato (a-b)</b>	<b>€ 900</b>

<b>Spese per autovetture e acquisto buoni taxi</b> (art. 6, comma 14, legge 30 luglio 2010, n. 122)	
a) Spesa 2009	€ 4.404
b) Limite di spesa 2011 (max 80%)	€ 3.524
Spesa effettuata nel 2011	€ 2.673
<b>somma versata al bilancio dello Stato (a-b)</b>	<b>€ 881</b>



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

**BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2011**



*Relazione tecnico contabile*

<b>Spese per manutenzione degli immobili utilizzati</b> (art. 2, co. 618-623 L. 244/2007, come modificato dall'art. 8, legge 30 luglio 2010, n. 122)		
a) Numero degli immobili	1	b) Valori degli immobili
c) Limite di spesa (2%)		€ 7.882.000
d) Spesa effettuata nel 2011		€ 157.640
	per manutenzione ordinaria	€ 20.599
	per manutenzione straordinaria	€ -
	in totale	€ 20.599
e) Spesa effettuata nel 2007		per manutenzione ordinaria
	per manutenzione straordinaria	
	in totale	
<b>Eventuale differenza da versare al bilancio dello Stato entro il 30.06.2011 (e-c)</b>		0
<b>Indennità, compensi, gettoni di presenza organi Autorità Portuale</b> (art. 6, comma 3)		
a) Riduzione 10% compenso Presidente		€ 20.173
b) Riduzione 10% compensi Revisori dei Conti		€ 4.640
c) Riduzione 10% gettoni di presenza Comitato Portuale		€ 1.728
d) Somma da versare al bilancio dello Stato (a+b+c)		€ 26.541

**RIDUZIONI DI SPESA VERSATE ALL'ENTRATA DELLO STATO**

Spese per consulenze (art. 6, comma 7, legge 30 luglio 2010, n. 122)	€ 5.990
Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità, rappresentanza (1)(art. 6, comma 8, legge 30 luglio 2010, n. 122)	€ 12.162
Spese per missioni nazionali e/o internazionali (2) (art. 6, comma 12, legge 30 luglio 2010, n. 122)	€ 5.056
Spese per attività di formazione (art. 6, comma 13, legge 30 luglio 2010, n. 122)	€ 900
Spese per autovetture e acquisto buoni taxi (art. 6, comma 14, legge 30 luglio 2010, n. 122)	€ 881
Indennità, compensi, gettoni di presenza organi Autorità Portuale (art. 6, comma 3)	€ 26.541
	€ 51.530

<b>SOMMA TOTALE VERSATA AL BILANCIO DELLO STATO</b>		€ 67.514
mandato n. 429	€ 15.984,31	
mandato n. 1081	€ 51.529,23	
<b>totale</b>	<b>€ 67.513,54</b>	



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

**BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2011**



**Relazione tecnico contabile**

## INDICI DI BILANCIO

Si evidenziano alcuni indicatori economici e finanziari per una più efficace visualizzazione dell'andamento finanziario dell'Autorità Portuale.

### a) Indice di scostamento tra previsioni e accertamenti:

L'indice di rapporto degli accertamenti rispetto ai relativi stanziamenti delle entrate (a/b), evidenzia l'attendibilità delle previsioni a seconda della vicinanza del valore all'indice 1 (più è vicino più è confermata l'attendibilità delle previsioni).

		2011	2010
ACCERTAMENTI	a	€ 5.248.709	€ 3.005.297
PREVISIONI ASSESTATE	b	5.814.910	3.644.253
<b>INDICE (a / b)</b>		<b>0,90</b>	<b>0,82</b>
Percentuale di scostamento		-11%	-21%

### b) Indice di scostamento tra previsioni ed impegni:

In corrispondenza a quanto già riferito al punto a), l'indice di rapporto degli impegni rispetto ai relativi stanziamenti delle spese (a/b), evidenzia uno scostamento rispetto alle previsioni:

		2011	2010
IMPEGNI	a	5.200.445	4.318.482
PREVISIONI ASSESTATE	b	11.234.910	5.957.554
<b>INDICE (a/ b)</b>		<b>0,46</b>	<b>0,72</b>
Percentuale di scostamento		-116%	-38%

Il forte scostamento tra le previsioni e gli impegni è dovuto principalmente alla rimodulazione degli interventi che ha rinviato agli anni successivi la realizzazione dell'opera "Buscaioli" prevista nel Bilancio 2011.

**AUTORITA' PORTUALE MARINA DI CARRARA**  
**Settore amministrativo****BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2011****Relazione tecnico contabile****c) Indice di velocità di pagamento dei debiti delle spese correnti:**

L'indice (rapporto tra i pagamenti correnti di competenza ed i corrispondenti impegni d'esercizio) varia da zero ad uno a seconda della velocità di realizzazione degli impegni. Più il valore si avvicina all'indice 1 più la velocità è alta:

		2011	2010
PAGAMENTI	a	1.905.897	2.398.417
IMPEGNI	b	2.254.880	4.318.482
<b>INDICE (a/ b)</b>		<b>0,85</b>	<b>0,56</b>
in percentuale		84,52%	55,54%

Il suddetto raffronto evidenzia un indice positivo tra il momento dell'impegno ed il momento del pagamento .

**d) Indice di velocità di riscossione delle entrate correnti:**

L'indice (rapporto tra le riscossioni correnti di competenza ed i corrispondenti accertamenti d'esercizio) varia da zero ad uno a seconda della velocità di realizzazione degli accertamenti. Più il valore si avvicina all'indice 1 più la velocità è alta :

		2011	2010
RISCOSSIONI	a	2.274.724	2.258.513
ACCERTAMENTI	b	2.468.381	2.471.281
<b>INDICE (a/ b)</b>		<b>0,92</b>	<b>0,91</b>
in percentuale		92,15%	91,39%

Anche per questo indice si riscontra un andamento gestionale positivo come per il punto precedente.

**e) Indice di incidenza residui attivi:**

L'indice (rapporto tra residui attivi e accertamenti di competenza) varia da zero ad uno a seconda della produzione dei residui. Più il valore si avvicina all'indice 1 più è alta la produzione dei residui:



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

**BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2011**



**Relazione tecnico contabile**

		2011	2010
Totale Residui Attivi d'esercizio	a	€ 2.190.185	€ 265.375
Totale accertamenti d'esercizio	b	€ 5.248.709	€ 3.005.297
<b>INDICE (a/ b)</b>		<b>0,42</b>	<b>0,09</b>

L'indice riscontra, per il 2011, un incremento rispetto all'esercizio precedente nella produzione di residui attivi.

L'Autorità Portuale ha provveduto a verificare gli importi effettivamente esigibili al 31/12/2010 per un totale complessivo di euro 34.716.655,09 ivi compresi i residui attivi provenienti dagli esercizi precedenti e ancora accessi al 31/12/2011 ed escluse le insussistenze riscontrate complessivamente in euro 428,29.

**f) Indice di incidenza residui passivi:**

L'indice (rapporto tra residui passivi ed impegni della gestione competenza parte corrente) varia da zero ad uno a seconda della produzione dei residui. Più il valore si avvicina all'indice 1 più è alta la produzione dei residui:

		2011	2010
Totale Residui Passivi d'esercizio	a	€ 2.625.397	€ 1.920.065
Totale impegni d'esercizio	b	€ 5.200.445	€ 4.318.482
<b>INDICE (a/ b)</b>		<b>0,50</b>	<b>0,44</b>

Il suddetto indice mostra, per il 2011 un lieve incremento della produzione residui rispetto all'anno precedente dovuto principalmente ai consistenti impegni di spesa assunti nella parte investimenti.

Le procedure di riaccertamento dei residui passivi hanno prodotto la ricognizione della complessiva somma a debito di Euro 32.370.305 e una economia su precedenti residui passivi pari ad Euro 178.009,12.






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



**BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2011**

***Relazione tecnico contabile***

Per ulteriori informazioni generali circa l'attività amministrativa si rimanda alla Relazione Annuale sull'attività istituzionale dell'Autorità, posta all'approvazione del Comitato Portuale nella stessa seduta dell'approvazione del Rendiconto, mentre per più specifiche informazioni sull'andamento della gestione dell'anno di riferimento e più in particolare sulle partite ancora accese al 31/12/2011 si rinvia agli appositi elenchi dei residui attivi e passivi riaccertati ed allegati, quali parti integranti, al conto consuntivo 2011 in esame.

  
**II DIRIGENTE**  
**Dott. Luca Perfetti**

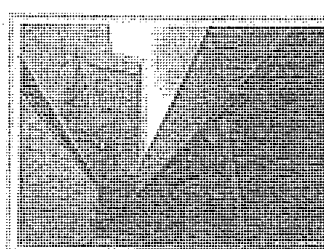
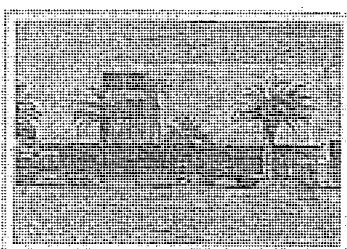
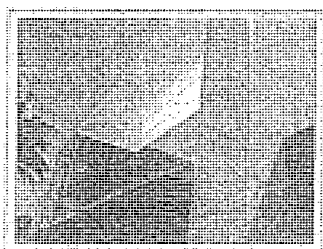


AUTORITA' PORTUALE MARINA DI CARRARA  
Settore amministrativo



BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2011

## NOTA INTEGRATIVA BILANCIO 2011



**AUTORITA' PORTUALE MARINA DI CARRARA****Settore amministrativo****BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2011****Nota integrativa****Nota integrativa al bilancio 2011**

*La presente nota integrativa forma parte integrante del rendiconto di esercizio.*

L'Autorità Portuale di Marina di Carrara ha adottato dal 1 Gennaio 2008, il sistema di amministrazione e contabilità caratteristico degli Enti Pubblici non Economici, recependo lo schema di 'Regolamento di amministrazione e contabilità proposto dal Ministero vigilante ed utilizzando un appropriato sistema contabile di elaborazione dei dati.

Il Regolamento di amministrazione e contabilità prevede, al capo VI in tema di predisposizione delle risultanze della gestione economico finanziaria, l'obbligo di predisporre, a completamento del Conto di bilancio e della Situazione amministrativa, il conto economico e la relativa situazione patrimoniale (conformemente a quanto previsto dagli articoli 2423, 2423bis e ter del Codice Civile), finalizzati ad evidenziare gli aspetti economico/patrimoniali della gestione dell'Ente.

In accompagnamento al Rendiconto, l'art. 36 del Regolamento impone la redazione della Nota Integrativa e della Relazione sulla gestione, con i contenuti previsti dal Codice Civile e dallo stesso art. 36 e seguenti del Regolamento, a commento degli aspetti economici, patrimoniali e finanziari dell'Autorità.

Funzione fondamentale della Nota integrativa diventa, pertanto, la descrizione ed il commento dei dati contenuti nei diversi schemi di bilancio, offrendo altresì un valido strumento interpretativo dei risultati della gestione di questa Autorità Portuale.

Con riferimento al bilancio chiuso al 31/12/2011 dell'Autorità Portuale di Marina di Carrara si riportano di seguito i dati e le informazioni richieste dalla legge.

**AUTORITA' PORTUALE MARINA DI CARRARA****Settore amministrativo****BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2011****Nota integrativa**

### **Premesse**

Nella redazione del bilancio si è tenuto conto dei criteri contemplati dall'art. 2423 bis del codice civile 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.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

### **Arrotondamenti**

Sia lo stato patrimoniale che il conto economico nonché la presente Nota integrativa vengono redatti con valori espressi in unità di €, senza cifre decimali, ai sensi dell'art. 2423 Codice Civile.

### **Condizioni operative**

L'autorità Portuale di Marina di Carrara è un Ente Pubblico non economico che svolge la funzione istituzionale di cui alla legge 84/1994 e s.m.i.

### **Andamento della gestione e fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Gran parte delle azioni intraprese sono ormai avviate ed in particolare l'adozione degli atti propedeutici alla realizzazione delle opere infrastrutturali portuali secondo la recente rimodulazione del Piano Operativo annuale e triennale delle opere pubbliche approvata dal Comitato Portuale con Delibera n. 26/2011, del 17/10/2011.

Nel 2012, quindi, proseguirà l'espletamento delle procedure necessarie per addivenire all'aggiudicazione dei lavori non ancora attivati, secondo le priorità indicate nella richiamata delibera C.P. n. 26/2011.



AUTORITA' PORTUALE MARINA DI CARRARA

Settore amministrativo

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2011

**Nota integrativa**

Gli ultimi mesi sono stati inoltre caratterizzati da una intensa attività dell'Autorità Portuale in tutti gli ambiti di competenza, con particolare riferimento alla cura dell'istruttoria e dei rapporti interistituzionali necessari per la realizzazione del P.O.T. 2012/2014 e successivo aggiornamento di cui alla già citata Delibera n. 26/2011.

**La realizzazione degli investimenti**

Per la realizzazione degli investimenti l'Autorità Portuale ha ottenuto finanziamenti pubblici a valere, principalmente, sui fondi L. 413/98 e successive leggi di rifinanziamento L. 388/2000 e L. 166/2002.

Alla data del 31/12/2011 risultano essere ancora in corso di realizzazione le seguenti opere infrastrutturali per gli importi a fianco di ognuna indicati, aggiornati secondo le nuove esigenze rappresentate nel piano annuale e P.O.T. approvato con la già citata delibera del Comitato Portuale n. 26/2011.

Le somme residue che effettivamente si riscontrano nelle scritture contabili, risultano essere, al 31/12/2011, così sintetizzate:

DENOMINAZIONE OPERA	RESIDUO L. 388	RESIDUO L. 166	RESIDUO L. 413	RESIDUO ALTRI FINANZIAMENTI	TOTALE
TETTI PORTUALI FOTOVOLTAICI	€ 1.243.003				€ 1.243.003
DRAGAGGIO DEL PASSO DI ACCESSO PORTO	€ 2.500.000	€ 2.606.786			€ 5.106.786
AMPLIAMENTO MOLO DI LEVANTE	€ 7.335.005				€ 7.335.005
REALIZZAZIONE PIAZZALE CITTA' DI MASSA	€ 10.796.544		€ 498.302	€ 2.844.888	€ 14.139.733
COMPLETAMENTO RETE FOGNARIA	€ 489.778	€ 1.663.690			€ 2.153.468
INTERFACCIA PORTO CITTA'		4.896			€ 4.896
TOTALE	€ 22.364.330	€ 4.275.372	€ 498.302	€ 2.844.888	€ 29.982.891

Tra le residue disponibilità, di cui al prospetto riepilogativo delle opere in corso di realizzazione, sono ricomprese anche le seguenti opere, non iscritte a gestione residui ma accantonate in Avanzo vincolato:

**AUTORITA' PORTUALE MARINA DI CARRARA**

Settore amministrativo

**BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2011****Nota integrativa**

Completamento rete ferroviare portuale	1.400.000,00
Completamento banchina Buscaioli	3.063.822,67
Adeguamento tecnico-ambientale dell'interfaccia Porto Città	23.437.073,29
<b>TOTALE</b>	<b>27.900.895,96</b>

La rappresentazione contabile in conto patrimonio degli interventi attivati o in corso di attivazione a fronte dei finanziamenti a disposizione consta principalmente delle seguenti scritture:

**1) relativamente alle risorse a disposizione:**

le somme già riscosse rivenienti da contributi statali e da mutui contratti con oneri a totale carico dello Stato ai sensi della L. 388/2000 trovano esposizione, per la parte ancora disponibile, nella voce Cassa della parte attiva dello Stato Patrimoniale (C IV 3);

le somme a credito rivenienti dai contributi concessi dallo Stato e non ancora riscossi – ivi compresi i mutui contratti con oneri a totale carico dello Stato ai sensi della L. 166/2002 – trovano esposizione nella voce dell'attivo "crediti" (C II 4).

**2) relativamente alle voci passive:**

le somme impegnate e non ancora pagate al 31/12/2011 nella posta del passivo "debiti" punto E.5) come evidenziato successivamente nella tabella relativa al raccordo tra residui passivi e debiti.

le somme già pagate sono esposte alla voce "immobilizzazioni in corso e acconti" delle attività punto B.II. 5) e nelle poste debitorie vs/stato, a garanzia del completamento delle opere finanziarie con tali fondi, alla voce B del passivo "contributi a destinazione vincolata", i finanziamenti delle opere da realizzare ma non ancora attivate trovano esposizione nelle poste debitorie vs/Stato a garanzia della realizzazione delle stesse, alla voce B del passivo "contributi a destinazione vincolata", le somme vincolate stanziare a bilancio per investimenti ma non mantenute a residuo al 31/12/2011 in quanto non assunto specifico impegno di spesa, nei conti d'ordine alla voce "impegni per opere da realizzare" cui fa riferimento, in contropartita la voce "opere da realizzare".



## AUTORITA' PORTUALE MARINA DI CARRARA

Settore amministrativo

## BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2011



## Nota integrativa

Non si registrano, al 31/12/2011, opere infrastrutturali "concluse".

## Criteri di valutazione

I criteri di valutazione utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2011 trovano completa aderenza ai criteri esplicitati nel vigente Regolamento di amministrazione e contabilità così come di seguito esplicitato nella presente nota integrativa che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

A seguire si riporta prospetto sintetico dello stato patrimoniale al 31/12/2011:

## STATO PATRIMONIALE

Dal 01/01/2011 Al 31/12/2011

ATTIVITA'	ANNO 2011	ANNO 2010	PASSIVITA'	ANNO 2011	ANNO 2010
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	6.907.932	6.907.932
I. Immobilizzazioni Immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivati da leggi		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			III. Riserve di rivalutazione		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. Contributi a fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano disavanzi		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.562	7.459	VI. Riserve statutarie		
5) Avviamento			VII. Altre riserve distintamente indicate	2.398.457	2.293.395
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	33.561	5.650	VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo		
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	1.037.268	918.758	IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	199.032	105.061
8) altre	8.054	11.420	<b>Totale A) PATRIMONIO NETTO</b>	<b>9.505.421</b>	<b>9.306.389</b>
<b>Totale</b>	<b>1.082.444</b>	<b>943.287</b>	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata	50.665.844	47.766.578
1) Terreni e fabbricati			2) per contributi indistinti per la gestione		
2) Impianti e macchinari	23.553	29.265	3) per contributi in natura		
3) Attrezzature Industriali e Commerciali	5.278	20.907	<b>Totale B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE</b>	<b>50.665.844</b>	<b>47.766.578</b>
4) Automezzi e motomezzi	2.849	8.548	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	28.705.940	25.977.713	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
6) diritti reali di godimento			2) per imposte		
7) altri beni	76.470	97.427	3) per altri rischi ed oneri futuri	563.072	653.626
<b>Totale</b>	<b>28.814.091</b>	<b>26.133.859</b>			



## AUTORITA' PORTUALE MARINA DI CARRARA

Settore amministrativo

## BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2011



## Nota integrativa

III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo 1) Partecipazioni in: a) imprese controllate b) imprese collegate c) imprese controllanti d) altre imprese e) altri enti 2) Crediti a) verso imprese controllate b) verso imprese collegate c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici d) verso altri 3) Altri titoli 4) Crediti finanziati diversi <b>Totale</b> <b>Totale B) IMMOBILIZZAZIONI</b>			4) per ripristino investimenti  <b>Totale C) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b> D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO  E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo 1) obbligazioni 2) verso banche 3) verso altri finanziatori 4) acconti 5) debiti verso fornitori 6) rappresentati da titoli di credito 7) verso imprese controllate, collegate e controllanti 8) debiti tributari 9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale 10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute 11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici 12) debiti diversi <b>Totale E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b> F) RATEI E RISCONTI 1) Ratei passivi 2) Risconti passivi 3) Aggio su prestiti 4) Riserve tecniche <b>Totale F) RATEI E RISCONTI</b>		
				563.072	653.626
				326.310	335.306
	3.209	4.221			
	334.857	290.799			
				32.076.161	32.953.743
	6.847	6.847			
	344.913	301.867			
	30.241.447	27.379.014			
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I. Rimanenze					
1) materie prime, sussidiarie e di consumo					
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati					
3) lavori in corso					
4) prodotti finiti e merci					
5) acconti					
<b>Totale</b>					
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.	411.408	471.490			
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi					
3) Crediti verso imprese controllate e collegate					
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	34.305.247	32.935.318			
4-bis) Crediti tributari					
5) Crediti verso altri					
<b>Totale</b>	34.716.655	33.406.808			