

49

AUTORITA' PORTUALE MARINA DI CARRARA



Settore amministrativo

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

Nota integrativa

è così composta:

| | | |
|--|----|--------|
| versamento quota assicurativa TFR Generali vita | € | 36.375 |
| rimborsi per TFR liquidato o anticipato | -€ | 22.970 |
| interessi attivi maturati al 31/12/14 su polizza Generali vita | € | 7.603 |
| | € | 21.009 |

ATTIVO CIRCOLANTE (C)

III. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

| Saldo al 31/12/2014 | Saldo al 31/12/2013 | Variazioni |
|------------------------------------|---------------------|--------------|
| € 4.578.089 | € 5.616.649 | -€ 1.038.560 |
| Residui Attivi - Variazioni | | |

L'importante riduzione deriva dalle riscossioni sul contributo Mit utilizzato per l'avanzamento dell'opera di completamento del piazzale città di massa.

| RACCORDO RESIDUI ATTIVI/CREDITI AL 31/12/2014 | | | |
|--|----------------|-----------|-------------------|
| | RESIDUI ATTIVI | | CREDITI |
| | | | CREDITI V/CLIENTI |
| TOTALE RESIDUI ATTIVI | € 4.578.089 | | € 4.372.839 |
| Accertamento Regione Toscana cofinanziamento infomobilità Cap. E2600 | | € 205.250 | |
| | € 4.578.089 | € 205.250 | € 4.372.839 |



50

AUTORITÀ PORTUALE MARINA DI CARRARA

Settore amministrativo

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

Nota integrativa

| | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totali |
|---|---------------|---------------|--------------|-------------|
| 1) Crediti verso utenti, clienti, ecc | € 480.149 | € - | € - | € 480.149 |
| 2) Crediti verso iscritti, soci e terzi | € - | € - | € - | € - |
| 3) Crediti verso imprese controllate e collegate | € - | € - | € - | € - |
| 4) Crediti verso lo Stato o altri soggetti pubblici | € 3.892.691 | € - | € - | € 3.892.691 |
| 4 bis) Crediti tributari | € - | € - | € - | € - |
| 5) Crediti verso altri | € - | € - | € - | € - |
| Residui attivi Scadenze | | | | |

IV. Disponibilità Liquide

| Saldo al 31/12/2014 | Saldo al 31/12/2013 | Variazioni |
|---|---------------------|------------|
| € 12.458.585 | € 13.289.599 | -€ 831.014 |
| Disponibilità Liquide - Variazioni | | |

Il conto riporta il totale delle disponibilità giacenti in Banca d'Italia e presso il Tesoriere. Tale importo comprende le entrate proprie dell'Ente, i contributi vincolati versati dallo Stato e non ancora utilizzati, indisponibili perché da utilizzare esclusivamente per i pagamenti relativi alla realizzazione di opere portuali.



51

AUTORITA' PORTUALE MARINA DI CARRARA**Settore amministrativo****BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014*****Nota integrativa***

| Voce | Saldo al 31/12/2014 | Saldo al 31/12/2013 | Variazioni |
|--|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| 1) depositi bancari e postali | € 0 | € 0 | € 0 |
| 2) assegni | € 0 | € 0 | € 0 |
| 3) denaro e valori in cassa presso ente tesoriere | € 12.458.585 | € 13.289.599 | -€ 831.014 |
| Disponibilità Liquide - Variazioni per voce | | | |

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

PASSIVITÀ**PATRIMONIO NETTO (A)**

| Patrimonio netto (A) | | | | |
|--|----------------------------|-------------------|------------|---------------------|
| Saldo al 31/12/2014 | Saldo al 31/12/2013 | Variazioni | | |
| € 12.214.025 | € 10.870.241 | € 1.343.784 | | |
| Patrimonio Netto - Variazioni | | | | |
| Voci di patrimonio netto | Saldo al 31/12/2013 | Incrementi | Decrementi | Saldo al 31/12/2014 |
| Fondo di dotazione | € 6.907.932 | € 0 | € 0 | € 6.907.932 |
| Riserve statutarie | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| Altre riserve | € 2.989.515 | € 972.795 | | € 3.962.309 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | € 972.795 | € 370.989 | € 0 | € 1.343.784 |
| Patrimonio Netto - Movimentazioni | | | | |



52

AUTORITA' PORTUALE MARINA DI CARRARA

Settore amministrativo

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

Nota integrativa

| | Fondo di dotazione | Riserva statutaria | Risultato d'esercizio | Totale |
|---|--------------------|--------------------|-----------------------|--------------|
| All'inizio dell'esercizio precedente | € 6.907,932 | € 2.597,489 | € 392.026 | € 9.897.447 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | € 392.026 | | |
| Risultato dell'esercizio precedente | | | € 972.795 | |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | € 6.907.932 | € 2.989.515 | € 972.795 | € 10.870.241 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | € 972.795 | | |
| Risultato dell'esercizio corrente | | | € 1.343.784 | |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | € 6.907.932 | € 3.962.309 | € 1.343.784 | € 12.214.025 |

Contributi in conto capitale

| Saldo al 31/12/2014 | Saldo al 31/12/2013 | variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| € 44.739.282 | € 41.561.267 | 3.178.015 |

| CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE | | |
|------------------------------|-------------|--|
| COMPOSIZIONE VARIAZIONE | | |
| s.a.l. opere | € 3.178.015 | pagamenti su cap U2070 U2080 a residuo |
| | € 3.178.015 | |

Il conto contributi vincolati va confrontato insieme al conto Fornitori. Le somme impegnate per opere con un impegno automatico che non sono ancora in fase di gara vengono portate in economia e dal conto Fornitori ritornano al conto contributi vincolati. Gli impegni di competenza in conto capitale decrementano il conto contributi vincolati ed incrementano il



53

AUTORITA' PORTUALE MARINA DI CARRARA

Settore amministrativo

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

Nota integrativa

conto Fornitori (sottoconto Debiti Div per opere). Gli stati di avanzamento delle opere diminuiscono i debiti div/opere ed incrementano il conto contributi vincolati (sottoconto contributi utilizzati) fino alla completa realizzazione dell'opera.

FONDI PER RISCHI E ONERI (C)

| Saldo al 31/12/2014 | Saldo al 31/12/2013 | Variazioni |
|---|---------------------|------------|
| € 325.079 | € 482.510 | -€ 157.431 |
| Fondi per Rischi ed Oneri - Variazioni | | |

Fondi per rischi e oneri

Sono stati previsti in bilancio per coprire perdite di esistenza probabile.
Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza.

In particolare si tratta:

- a) di apposito *fondo rischi* per vertenze in corso costituito in via prudenziale per l'accantonamento di fondi tenuto conto del contenzioso aperto da:
- Rag. Maria Grazia Bernieri già dirigente amministrativo contabile di questa A.P., presso il giudice del lavoro,
La stima prudenziale del relativo onere è di Euro 240.500.

- b) di apposito *fondo rischi su crediti*

- di Euro 66.307,00 per crediti di dubbia esigibilità;

54

AUTORITA' PORTUALE MARINA DI CARRARA



Settore amministrativo

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

Nota integrativa

| ANNO | Beneficiario o Debitor | CAUSALE | Residui attivi accantonati nel Fondo Rischi |
|------|------------------------|--|---|
| 2012 | bianchi fausto | canone demaniale anno 2012 | 1.198,00 |
| 2013 | f.lli giacomet | indennizzi da occupazione abusiva per l'anno 2011 | 509,96 |
| 2013 | f.lli giacomet | indennizzi da occupazione abusiva per l'anno 2012 | 39.753,00 |
| 2013 | f.lli giacomet | indennizzi da occupazione abusiva per l'anno 2013 | 24.767,35 |
| 2012 | bianchi fausto | interessi di mora per ritardato pagamento rev. n. 705/11 | 51,20 |
| 2013 | bianchi fausto | interessi di mora per ritardato pagamento acc. n 1386/2012 | 27,49 |
| | | Totale fondo rischi su crediti | 66.307,00 |

c) di apposito fondo per oneri futuri derivanti dall'accantonamento di Euro 10.000 per finanziamento rinnovo ccnl di 1° e 2° livello.

d) di apposito fondo per residui perenti di Euro 8.272 a fronte della necessità della restituzione di depositi cauzionali incassati nell'esercizio 2004 e precedenti, con contestuale scrittura di debito nella parte uscita, debiti dichiarati perente. Tali depositi sono stati effettuati dai seguenti soggetti:

2001 – Interoute (ex Eurostrada SpA);

2004 – De Gasperi Piero snc, Kartich, Pedrotti srl.

AUTORITA' PORTUALE MARINA DI CARRARA



Settore amministrativo

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

Nota integrativa

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO (D)

| Saldo al 31/12/2014 | Saldo al 31/12/2013 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| € 315.410 | € 296.817 | € 18.593 |
| TFR - Variazioni | | |

Fondo TFR

La voce rappresenta l'effettivo debito maturato alla data di chiusura del bilancio verso i dipendenti in conformità alla legge e ai contratti di lavoro vigenti e tiene conto di ogni forma di remunerazione di natura continuativa.

Corrisponde all'importo che sarebbe dovuto a tutti i dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro alla chiusura dell'esercizio.

E' costituito dal reale ammontare dell'accantonamento maturato dai dipendenti, sulla base delle retribuzioni imponibili, in conformità della legge n. 297/1982, nonché dei vigenti contratti di lavoro.

Il fondo, il cui valore è determinato alla data di chiusura del bilancio, corrisponde al totale delle quote individualmente maturate dal personale fino al 31 dicembre 2014 e rivalutate.

Dalla predetta determinazione sono escluse le somme versate ai fondi negoziali di previdenza complementare (Previlog, Previndai), a seguito dell'entrata in vigore del Decreto Legislativo 252 del 5 dicembre 2005;

Le movimentazioni del T.F.R. risultano così sintetizzate:

| Saldo al 31/12/2013 | Incrementi | Decrementi | Saldo al 31/12/2014 |
|----------------------|------------|------------|---------------------|
| € 296.817 | € 41.563 | € 22.970 | € 315.410 |
| TFR - Movimentazione | | | |

56

AUTORITA' PORTUALE MARINA DI CARRARA



Settore amministrativo

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

Nota integrativa

| Formazione accantonamento TFR | |
|--|---------------|
| Accantonamento Fondo 2014 | 51.632 |
| Rivalutazione | 4.187 |
| | <hr/> |
| | 55.819 |
| | |
| Liquidazione Tfr maturato nell'anno in corso | |
| Assicurazione per tfr dipendenti (Previndai) | 13.795 |
| Imposta sostitutiva TFR | 461 |
| | <hr/> |
| | 14.256 |
| | <hr/> |
| | 41.563 |

Complessivamente, l'accantonamento al 31.12.2014 risulta essere:

| N. MATRICOLA | TFR | ANTICIPI 2014 | TFR LIQUIDATO | ACC. TO 2014 | TFR AL 31/12/14 |
|---------------|---------------------|-----------------|---------------|--------------------|---------------------|
| 11 | € 25.207,27 | | | € 3.871,77 | € 29.079,04 |
| 14 | € 33.696,21 | | | € 2.553,44 | € 36.249,65 |
| 15 | € 15.127,36 | | | € 2.321,39 | € 17.448,75 |
| 16 | € 16.868,16 | € 8.240 | | € 1.887,47 | € 10.515,63 |
| 17 | € 34.792,69 | | | € 2.784,70 | € 37.577,39 |
| 18 | € 29.270,12 | € 14.730 | | € 4.023,01 | € 18.563,13 |
| 19 | € 14.668,30 | | | € 3.443,65 | € 18.111,95 |
| 21 | € 38.619,00 | | | € 515,57 | € 39.134,57 |
| 23 | € 42.343,15 | | | € 3.935,47 | € 46.278,62 |
| 25 | | | | € - | € - |
| 28 | € 17.321,42 | | | € 1.776,36 | € 19.097,78 |
| 30 | € 11.863,32 | | | € 2.088,34 | € 13.951,66 |
| 32 | € 5.043,76 | | | € 2.051,14 | € 7.094,90 |
| 122 | € 8.551,07 | | | € 5.210,54 | € 13.761,61 |
| 200 | € 3.445,51 | | | € 5.100,13 | € 8.545,64 |
| TOTALE | € 296.817,34 | € 22.970 | € - | € 41.562,98 | € 315.410,32 |



AUTORITA' PORTUALE MARINA DI CARRARA

57

Settore amministrativo

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

Nota integrativa

DEBITI CON SEPARATA INDICAZIONE, PER CIASCUNA VOCE DEGLI IMPORTI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO (E)

| Saldo al 31/12/2014 | Saldo al 31/12/2013 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|--------------|
| € 11.956.767 | € 15.026.961 | -€ 3.070.194 |
| | Debiti - Variazioni | |

Con riferimento alla scadenza, i residui risultano così ripartiti:

| Tipologia | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale |
|--|------------------|------------------|-----------------|--------------|
| Debiti verso fornitori | € 634.993 | € 11.321.773 | | € 11.956.767 |
| Debiti tributari | | | | € 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | | | | € 0 |
| Totale | € 634.993 | € 11.321.773 | € 0 | € 11.956.767 |

Di seguito si riporta il prospetto riepilogativo di raccordo tra residui passivi e debiti:

| RACCORDO RESIDUI PASSIVI/DEBITI AL 31/12/2014 | | | |
|---|-----------------|-----------------|--------------------|
| | RESIDUI PASSIVI | DEBITI | |
| | | DEBITI VARI | DEBITI V/FORNITORI |
| | € 12.833.111 | € 11.321.773,11 | € 634.993 |
| REALIZZAZIONE OPERE | | | |
| U2120 | | € 293.911,66 | |
| PIANO REGOLATORE portuale cap U2110 | | € 551.561,66 | |
| POLIZZA SU TFR -QUOTA ANNUA GENERALI VITA | | € 30.871,08 | |
| | € 12.833.111 | € 12.198.118 | € 634.993 |

AUTORITA' PORTUALE MARINA DI CARRARA



Settore amministrativo

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

Nota integrativa

**Autorità Portuale Marina di Carrara
CONTO ECONOMICO**

| RISULTATI DIFFERENZIALI | 2014 | | 2013 | |
|--|-----------|------------------|-----------|------------------|
| | PARZIALI | TOTALI | PARZIALI | TOTALI |
| A) VALORE DI PRODUZIONE | | | | |
| 1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi* | 3.623.288 | | 3.115.542 | |
| 2) Variazioni delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e | | | | |
| 3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione | | | | |
| 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | | | | |
| 5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza | | | | |
| a) Altri Ricavi e proventi | 343.866 | | 490.509 | |
| b) Contributi di competenza dell'esercizio | 30.809 | | | |
| Totalle valore della produzione (A) | | 3.997.964 | | 3.606.052 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 6) per materi prime, sussidiarie, consumo e merci ** | 2.197 | | 2.548 | |
| 7) per servizi ** | 1.168.732 | | 1.069.896 | |
| 8) per godimento beni di terzi ** | | | | |
| 9) per il personale ** | | | | |
| a) salari e stipendi | 711.723 | | 722.655 | |
| b) oneri sociali | 259.850 | | 267.522 | |
| c) trattamento di fine rapporto | 55.819 | | 56.822 | |
| d) trattamento di quiescenza e simili | | | | |
| e) altri costi | 67.941 | | 21.439 | |
| 10) Ammortamento e svalutazione | | | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 30.022 | | 19.669 | |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 29.861 | | 29.709 | |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | | | |
| d) salutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità | | | | |
| 11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | | | | |
| 12) Accantonamenti per rischi | | | 78.938 | |
| 13) Accantonamenti ai fondi per oneri | | | | |
| 14) Oneri diversi di gestione | 313.588 | | 281.846 | |
| Totalle costi (B) | | 2.639.734 | | 2.551.044 |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | | 1.358.230 | | 1.055.008 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | | |
| 15) Proventi da partecipazioni | | | | |
| 16) Altri proventi finanziari | | | | |
| a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | | | |
| b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni; | | | | |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni; | | | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | 8.175 | | 10.120 | |
| 17) Interessi e altri oneri finanziati | | | | |
| 17-bis) Utili e perdite su scambi | | | | |
| Totalle proventi e oneri finanziari (15+16-17) | | 8.175 | | 10.120 |

59

AUTORITA' PORTUALE MARINA DI CARRARA



Settore amministrativo

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

Nota integrativa
**Autorità Portuale Marina di Carrara
CONTO ECONOMICO**

| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | |
|---|-----------|---------|---------|
| 18) Rivalutazioni | | | |
| a) di partecipazioni | | | |
| b) di immobilizzazioni finanziarie | | | |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante | | | |
| 19) Svalutazioni | | | |
| a) di partecipazioni | | 403 | |
| b) di immobilizzazioni finanziarie | | | |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante | | | |
| Totale rettifiche di valore | | | -403 |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | | | |
| 20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui | 28.771 | 11.899 | |
| 21) oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da | 8.436 | 1.168 | |
| 22) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione | 97.736 | 32.954 | |
| 23) sopravvenienze passive ed insussistenze del passivo derivanti dalla | 140.692 | 135.615 | |
| Totale delle partite straordinarie | | -22.620 | -91.930 |
| Risultato prima delle imposte (A-B+C-D+E) | 1.343.784 | | 972.795 |
| Imposte d'esercizio | | | |
| Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico | 1.343.784 | | 972.795 |

Il Conto economico è un documento di sintesi periodica che fa riferimento all'intera attività dell'ente e riepiloga tutti componenti di reddito positivi e negativi, rilevati secondo criteri di competenza economica. L'imputazione dei costi e dei ricavi dell'esercizio è avvenuta attraverso la rilevazione parallela delle registrazioni di contabilità finanziaria con scritture di contabilità generale in partita doppia, per garantire il rispetto della completezza delle informazioni e delle quadrate contabili.

Di seguito si riportano prospetti riepilogativi dei raccordi tra finanziaria e C.E.:

60

AUTORITA' PORTUALE MARINA DI CARRARA



Settore amministrativo

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

Nota integrativa

| RACCORDO RISULTATO FINANZIARIO ED ECONOMICO | | |
|---|--------------|----------------|
| AVANZO FINANZIARIO DI COMPETENZA | | € 1.149.022,23 |
| - COSTI NON CONSIDERATI NELLE USCITE | € 213.060,38 | |
| - RICAVI NON CONSIDERATI NELLE ENTRATE | € 407.822,24 | |
| AVANZO ECONOMICO | | € 1.343.784,09 |
| COSTI /MINORI RICAVI NON CONSIDERATI IN FINANZIARIA | | |
| AMMORTAMENTI | € 59.883,47 | |
| INSUSSISTENZE PASSIVE | € 96.705,66 | |
| ACCANTONAMENTO MANUTENZIONE STRAORDINARIA | | |
| ACCANTONAMENTO TFR ANNUA | € 55.818,93 | |
| ANTICIPO TFR | | |
| IMPOSTA SOSTITUTIVA A CREDITO | € 75,32 | |
| RISCONTI PASSIVI | | |
| ACCANTONAMENTO FONDO RISCHI | € - | - |
| MINUSVALENZE | | |
| SVALUTAZIONE PARTECIPAZIONE | | |
| COSTI DA INTEGRARE | € 577,00 | |
| USCITE CHE NON RAPPRESENTANO COSTI | | |
| RICAVI/MINORI COSTI NON CONSIDERATI IN FINANZIARIA | | |
| RISCONTI ATTIVI | € 440,00 | |
| CONTRIBUTI MANUTENZIONE | € 22.800,00 | |
| SOPRAVVENNENZE ATTIVE SU CREDITI | € 12.631,00 | |
| INSUSSISTENZE SU TFR | | |
| INSUSSISTENZE ATTIVE | € 35.105,07 | |
| INTERESI ATTIVI SU POLIZZA TFR | € 7.603,24 | |
| CONTRIBUTO ART.14 DL 22/06/12 N. 83 | € 30.809,42 | |
| TARIFFA INCENTIVANTE GSE E2661 | € 153.633,73 | |
| SVINCOLO FONDO RISCHI | € 50.000,00 | |
| UTILIZZO FONDO RISCHI | € 94.799,78 | |



AUTORITA' PORTUALE MARINA DI CARRARA

61

Settore amministrativo

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

Nota integrativa

Le singole voci oggetto di raccordo sono analizzate in altra parte della relazione.

Per quanto riguarda la voce "insussistenze attive" trattasi di economie derivanti dalla cassazione di residui passivi non più dovuti per le motivazioni riportate negli appositi elenchi allegati al rendiconto 2014.

VALORE DELLA PRODUZIONE (A)

| Saldo al 31/12/2014 | Saldo al 31/12/2013 | Variazioni |
|--------------------------------------|---------------------|------------|
| € 3.997.964 | € 3.606.052 | € 391.912 |
| Valore della Produzione - Variazioni | | |

Di seguito si riporta l'analisi delle voci che compongono il valore della produzione:

| Tipologia | Saldo al 31/12/2014 | Saldo al 31/12/2013 | Variazioni |
|--|---------------------|---------------------|------------|
| 1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi* | € 3.623.288 | € 3.115.542 | € 507.746 |
| 2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in | € 0 | € 0 | € 0 |
| 3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione | € 0 | € 0 | € 0 |
| 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | € 0 | € 0 | € 0 |
| 5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio | € 374.675 | € 490.509 | -€ 115.834 |
| Valore della Produzione - Variazioni per voce | | | |

La posta "Proventi per prestazioni e servizi" accoglie i proventi derivanti dalle entrate tributarie (€. 2.040.953,59) dai redditi e proventi patrimoniali (1.582.334,86) con esclusione della voce di entrata corrente Interessi attivi (€. 6.631,33) in quanto riferibile a proventi finanziari

62

AUTORITA' PORTUALE MARINA DI CARRARA



Settore amministrativo

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

Nota integrativa

La posta "Altri ricavi e proventi" comprende, oltre al "concorso da parte di altri soggetti alle spese di manutenzione" (€. 166.432,01) e alle "Entrate da altri soggetti per spese promozionali" (€. 1.000,00) anche le entrate prodotte dall'incentivo GSE (€. 153.633,73) dai contributi per spese manutenzione (€. 22.800,00) e dal fondo art14 DL 22/06/12 n.83 (30.809,42)

Per categorie di attività:

| Categoria | Saldo al 31/12/2014 | Saldo al 31/12/2013 | Variazioni |
|--|---------------------|---------------------|------------|
| Canoni e autorizzazioni | € 1.582.335 | € 1.398.463 | € 183.872 |
| Proventi da autorizzazioni | € 0 | € 0 | € 0 |
| Tasse portuali | € 2.040.954 | € 1.717.079 | € 323.874 |
| Contributi in c/capitale | € 0 | € 0 | € 0 |
| Altri Ricavi | € 374.675 | € 490.509 | -€ 115.834 |
| Valore della Produzione per Attività - Variazioni | | | |

COSTI DELLA PRODUZIONE (B)

| | Saldo al 31/12/2014 | Saldo al 31/12/2013 | Variazioni |
|--|---------------------|---------------------|------------|
| € | 2.639.734 € | 2.551.044 € | 88.690 |
| Costi della Produzione - Variazioni | | | |

IL valore dei costi della produzione ammonta a €. 2.639.734 e comprende:

| descrizione | importo |
|---|--------------------|
| Uscite per gli organi dell'Ente | € 269.411 |
| Oneri per il personale | € 1.039.514 |
| Uscite per l'acquisto di beni e servizi | € 273.992 |
| Uscite per prestazioni istituzionali | € 860.565 |
| Trasferimenti passivi | € 36.236 |
| Oneri tributari | € 44.178 |
| Ammortamenti | € 59.883 |
| Accantonamento TFR | € 55.819 |
| Accantonamento per rischi | € - |
| costi da integrare | € 577 |
| Risconti attivi | € 440 |
| Totale costi della produzione | € 2.639.734 |

63

AUTORITA' PORTUALE MARINA DI CARRARA



Settore amministrativo

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

Nota integrativa

PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)

| Saldo al 31/12/2014 | Saldo al 31/12/2013 | Variazioni |
|--|---------------------|------------|
| € 8.175 | € 10.120 -€ | 1.945 |
| Proventi e Oneri Finanziari - Variazioni | | |

Di seguito si riporta l'analisi delle voci che compongono la voce C dello C.E.:

| Categoria | Saldo al 31/12/2014 | Saldo al 31/12/2013 | Variazioni |
|--|---------------------|---------------------|------------|
| 15) Proventi da partecipazioni | € 0 | € 0 | € 0 |
| 16) Altri proventi finanziari | € 0 | € 0 | € 0 |
| a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni | € 0 | € 0 | € 0 |
| b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni; | € 0 | € 0 | € 0 |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni; | € 0 | € 0 | € 0 |
| d) proventi diversi dai precedenti | € 8.175 | € 10.120 | -€ 1.945 |
| 17) Interessi e altri oneri finanziati | € 0 | € 0 | € 0 |
| 17-bis) Utili e perdite su scambi | € 0 | € 0 | € 0 |
| Proventi e Oneri Finanziari - Variazioni per voce | | | |

RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)

| Saldo al 31/12/2014 | Saldo al 31/12/2013 | Variazioni |
|---|---------------------|------------|
| € 0 | € 403 | -€ 403 |
| Rettifiche di valore finanziarie - variazione | | |

64

AUTORITA' PORTUALE MARINA DI CARRARA



Settore amministrativo

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

Nota integrativa

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)

| Saldo al 31/12/2014 | Saldo al 31/12/2013 | Variazioni |
|--|---------------------|------------|
| -€ 22.620 | -€ 91.930 | € 69.310 |
| Oneri e Proventi Straordinari - Variazioni | | |

La voce Proventi straordinari è così costituita:

| Tipologia | Saldo al 31/12/2014 | Saldo al 31/12/2013 | Variazioni |
|--|---------------------|---------------------|-----------------|
| 20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavati non sono iscrivibili al n. 5) | € 28.771 | € 11.899 | € 16.872 |
| 22) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui | € 97.736 | € 32.954 | € 64.782 |
| Totale proventi straordinari | € 126.507 | € 44.853 | € 81.654 |
| Proventi Straordinari - Variazioni per voce | | | |

La voce 20 del conto economico è composta da recuperi e rimborsi diversi presenti nel capitolo E1400 per un totale di E. 22.711,36 e da interessi di mora su canoni presenti sul capitolo E1390 per un ammontare pari ad euro 6.059,81.

Il capitolo E1400 è composto per euro 22.711,36 da rimborsi diversi e per euro 75,32 da crediti per anticipo imposta su rivalutazione Tfr versata in eccesso rispetto al dovuto, compensati a saldo imposta.

Il capitolo E1390 è composto per euro 6.059,81 da interessi di mora su canoni e per 571,52 da interessi attivi Banca d'Italia.

La voce 22 del conto economico è composta da insussistenze di passivo rilevabili dalle economie di parte corrente dei residui passivi.