

SENATO DELLA REPUBBLICA

————— XVII LEGISLATURA —————

Doc. XV
n. 275

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

AL PARLAMENTO

**sulla gestione finanziaria degli Enti sottoposti a controllo
in applicazione della legge 21 marzo 1958, n. 259**

AUTORITÀ PORTUALE DI OLBIA E GOLFO ARANCI

(Esercizio 2013)

—————
Comunicata alla Presidenza il 26 maggio 2015
—————

INDICE

Determinazione della Corte dei Conti n. 56/2015 del 19 maggio 2015	Pag.	5
Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell’Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci per l’esercizio 2013.	»	9
DOCUMENTI ALLEGATI:		
<i>Esercizio 2013:</i>		
Relazione del Commissario straordinario	»	75
Relazione del Collegio dei revisori.	»	87
Bilancio consuntivo	»	101

Determinazione e relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'«AUTORITÀ PORTUALE DI OLBIA E GOLFO ARANCI» per l'esercizio 2013

Ha collaborato per l'istruttoria e l'analisi gestionale la Dott.ssa Alessandra Manetti

Determinazione n. 56/2015

LA CORTE DEI CONTI

IN SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 19 maggio 2015;

visto il testo unico delle leggi sulla Corte dei conti approvato con regio decreto 12 luglio 1934, n. 1214;

vista la legge 21 marzo 1958, n. 259;

vista la legge 28 gennaio 1994, n. 84;

visto l'articolo 6, comma 8, della legge 28 gennaio 1994, n. 84, che ha previsto l'istituzione – tra le altre – dell'Autorità portuale di Olbia;

visto il decreto del Presidente della Repubblica 29 dicembre 2000, che ha istituito l'Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci, nonché il decreto ministeriale del 5 marzo 2008 con il quale la circoscrizione territoriale dell'Autorità è stata estesa al porto di Porto Torres;

visto l'articolo 6, comma 4, della legge n. 84 del 1994, come sostituito con l'articolo 8-bis, comma 1, lettera c) del decreto-legge 30 dicembre 1997, n. 457, convertito, con modificazioni, dalla legge 27 febbraio 1998, n. 30, che assoggetta il rendiconto della gestione finanziaria delle Autorità portuali al controllo della Corte dei conti;

viste le determinazioni di questa sezione n. 27 del 21 maggio 1996 e n. 21 del 20 marzo 1998, con le quali sono state disciplinate le modalità di esecuzione dell'attività di controllo prevista dalla citata legge n. 84 del 1994 ed è stato stabilito che il controllo sulle autorità portuali, disposto dal citato articolo 8-bis del decreto-legge n. 457 del 1997, è riconducibile nella previsione normativa dell'articolo 2 della indicata legge n. 259 del 1958;

visto il conto consuntivo dell'Autorità suddetta, relativo all'esercizio finanziario 2013, nonché le annesse relazioni del commissario straordinario e del collegio dei revisori dei conti, trasmessi alla corte in adempimento dell'articolo 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore Consigliere Claudio Gorelli e, sulla sua proposta, discussa e deliberata la relazione con la quale la Corte, in base agli atti ed agli elementi acquisiti, riferisce alle Presidenze delle due Camere del Parlamento il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Autorità Portuale di Olbia e Golfo Aranci per l'esercizio 2013;

ritenuto che, dall'esame della gestione e della documentazione relativa all'esercizio 2013, è risultato che:

– l'Autorità portuale è commissariata dal 5 settembre 2013, data di scadenza della carica del Presidente dell'Ente;

– il Giudice del lavoro di Tempio Pausania ha accolto il ricorso presentato dai dipendenti dell'Ente, avverso l'applicazione agli stessi di quanto previsto dall'articolo 9, comma 1, del decreto-legge n. 78 del 2010 e dell'articolo 5, comma 7 del decreto-legge n. 95 del 2012. L'Autorità portuale ha dato esecuzione spontanea alla sentenza, su conforme parere dell'avvocatura distrettuale dello Stato riconoscendo anche gli interessi legali e la rivalutazione monetaria (successivamente recuperata). È attualmente pendente innanzi la corte di appello di Cagliari l'appello proposto dall'Autorità portuale avverso le citate sentenze. Il Ministero delle infrastrutture e dei trasporti ha invitato l'Autorità portuale a non proseguire nel porre in esecuzione la sentenza prima del passaggio in giudicato. L'Autorità portuale ha ribadito di aver agito secondo le indicazioni dell'avvocatura distrettuale dello Stato;

– nel 2013 i traffici hanno proseguito nella dinamica negativa che purtroppo caratterizza il comparto marittimo dall'inizio della crisi economica. Rispetto al 2012 il volume delle merci movimentate si è mediamente ridotto del 15 per cento; quello dei passeggeri di linea del 6 per cento e dei croceristi del 25 per cento;

– dal punto di vista finanziario nel 2013 si è registrato un avanzo finanziario di euro 5.351.078 euro, con una diminuzione del 58,3 per cento rispetto a quello del 2012. Il saldo delle partite correnti è stato pari a 1.656.327 euro e quello in conto capitale a 3.694.751 euro;

– gli oneri per il personale in servizio mostrano un incremento del 19 per cento rispetto al 2012 ed ammontano ad euro 3.461.708, rappresentando il 22 per cento di incidenza sulla spesa totale. Anche il costo medio mostra un aumento del 10 per cento passando da 85,7 migliaia di euro a 94,3 migliaia di euro;

– il conto economico presenta un risultato positivo per euro 17.831.955 con un ingente incremento rispetto al 2012, a causa dell'inserimento tra le sopravvenienze attive di finanziamenti in conto capitale relativi ad esercizi precedenti, applicati all'esercizio in esame e non impegnati. In proposito questa corte ritiene tale criterio di contabilizzazione non conforme alle norme civilistiche, né alla nota del Ministero dell'economia e delle finanze del 19 settembre 2002 e rileva un'ingiustificata lievitazione dell'avanzo economico e del patrimonio netto;

– il patrimonio netto, per effetto dell'avanzo economico come sopra determinato, è aumentato del 39,7 per cento ed è pari a 62.693.036 euro.

ritenuto che, assolto così ogni prescritto incombente, possa, a norma dell'articolo 7 della citata legge n. 259 del 1958, darsi corso alla comunicazione alle dette Presidenze, oltre che del conto consuntivo;

– corredato delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – della relazione come innanzi deliberata, che alla presente si unisce perché ne faccia parte integrante;

P. Q. M.

comunica, con le considerazioni di cui in parte motiva, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con il conto consuntivo per l'esercizio 2013, corredato delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – dell'Autorità portuale di Olbia e Golfo

Aranci, l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente stesso per il detto esercizio.

L'ESTENSORE
f.to Claudio Gorelli

IL PRESIDENTE
f.to Luigi Gallucci

RELAZIONE SUL RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO SULLA GESTIONE FINANZIARIA DELL'AUTORITÀ PORTUALE DI OLBIA E GOLFO ARANCI PER L'ESERCIZIO 2013

SOMMARIO

PREMESSA. – 1. Quadro di riferimento. – 2. Organi di amministrazione e di controllo. – 3. Personale. - 3.1 Pianta organica e consistenza del personale. - 3.2 Costo del personale. – 4. Incarichi di studio e consulenza. – 5. Pianificazione e programmazione. - 5.1 Piano regolatore. - 5.2 Piano operativo triennale. - 5.3 Programma triennale delle opere. – 6. Attività. - 6.1 Attività promozionale. - 6.2 Servizi di interesse generale. - 6.3 Manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere portuali e opere di grande infrastrutturazione. - 6.4 Attività autorizzatoria e di gestione del demanio marittimo. - 6.5 Traffico portuale. – 7. Gestione finanziaria e patrimoniale. - 7.1 Dati significativi della gestione. - 7.2 Rendiconto finanziario. Andamento delle entrate accertate e delle spese impegnate. - 7.3 Situazione amministrativa e andamento dei residui. - 7.4 Il conto economico. - 7.5 Lo stato patrimoniale. – 8. Considerazioni conclusive.
– APPENDICE NORMATIVA.

Premessa

Con la presente relazione la Corte riferisce al Parlamento, ai sensi dell'articolo 7 della legge 21 marzo 1958, n. 259, sul risultato del controllo eseguito, con le modalità di cui all'art. 2 della suddetta legge, attraverso l'acquisizione dei documenti ufficiali e dell'attività istruttoria svolta in rapporto con l'Autorità Portuale, sulla gestione finanziaria relativa all'anno 2013, dell'Autorità portuale di Olbia, Golfo Aranci e Porto Torres, nonché sulle vicende di maggior rilievo intervenute fino a data corrente.

Il precedente referto relativo all'esercizio finanziario 2012 è stato pubblicato in Atti parlamentari (XVII legislatura, Doc. XV, n. 132).

I. Quadro di riferimento

L'Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci si inserisce nel quadro di riordino della materia portuale introdotto dalla legge n. 84 del 28 gennaio 1994 ed è stata istituita con DPR del 29 dicembre 2000; la sua circoscrizione territoriale, originariamente estesa ai porti di Olbia e Golfo Aranci, è stata ampliata con D.M. emesso in data 5 marzo 2008 all'ambito portuale di Porto Torres.

La circoscrizione territoriale dell'ente si compone dunque, attualmente, di cinque ambiti portuali: porto Isola bianca di Olbia; porto Cocciani di Olbia; porto di Golfo Aranci; porto commerciale o storico di Porto Torres; porto industriale o Asi di Porto Torres.

Il quadro normativo di riferimento entro il quale l'Ente ha operato è costituito dalla sopra citata legge n. 84 del 1994 (Riordino della legislazione in materia portuale) e sue successive modifiche ed integrazioni, nonché dalle disposizioni normative che trovano applicazione nella gestione delle Autorità Portuali e che sono state anche di recente emanate. Si dà cenno di seguito alle più importanti e recenti disposizioni normative intervenute, rinviando per un quadro più completo e approfondito all'appendice normativa alla presente relazione.

La legge di stabilità per il 2013 (legge 24 dicembre 2012 n. 228) all'art. 1, comma 211, ha previsto che la società UIRnet¹, soggetto attuatore della cosiddetta "piattaforma logistica nazionale", al fine di garantire un più efficace coordinamento con le piattaforme ITS (*intelligent network system*) locali di proprietà o in uso ai nodi logistici, porti, centri merci e piastre logistiche della società possa avere tra i propri soci anche le Autorità Portuali. Inoltre, tale piattaforma per la gestione della rete logistica nazionale viene inserita all'interno del programma delle infrastrutture strategiche della legge obiettivo n. 443 del 2001.²

L'articolo 1, comma 388, della medesima legge ha da ultimo prorogato al 30 giugno 2013 la facoltà delle autorità portuali di variare le tasse portuali come adeguate dal decreto del Presidente della Repubblica 107 del 2009; successivamente il decreto del Ministro delle infrastrutture e dei trasporti, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, del 24 dicembre 2012, ha previsto aumenti delle aliquote relative alla tassa di ancoraggio e portuale derivanti dalla

¹ UIRNet è il soggetto attuatore unico per la realizzazione del sistema di gestione della logistica nazionale, così come dettato dal Decreto Ministeriale del 20 giugno 2005 numero 18T del Ministero dei Trasporti e successiva Legge 24 marzo 2012, n. 27, Art. 61-bis, e recentemente ribadito da decreto -legge 95/2012, convertito nella legge 135/2012 decreto sulla *Spending Review*.

² sul punto, vedasi anche il Decreto Interministeriale 01.02.2013 e, in particolare, l'art.6.

rivalutazione ventennale in base al costo della vita dei tributi portuali i cui importi erano fermi al 1993.

L'art. 22 del D.L. 69/2013, convertito nella legge 98/2013, ha introdotto la modifica della disciplina in materia di dragaggi, nonché misure in materia di autonomia finanziaria delle Autorità portuali, prevedendo l'innalzamento da 70 milioni di euro annui a 90 milioni di euro annui del limite entro il quale le Autorità portuali possono trattenere la percentuale dell'uno per cento dell'IVA riscossa nei porti e la destinazione delle risorse anche agli investimenti necessari alla messa in sicurezza, alla manutenzione ed alla riqualificazione strutturale degli ambiti portuali.

L'art.13 del D.L. n. 145 del 23 dicembre 2013, convertito nella legge 21/2/14, n. 9, riguardante "Disposizioni urgenti per EXPO 2015, per i lavori pubblici ed in materia di trasporto aereo," prevede la revoca di alcune assegnazioni di contributi disposte dal CIPE nel 2006 e nel 2010, l'afflusso di tali somme nel Fondo di cui all'art.32, comma 6, del decreto-legge 6 luglio 2011, n. 98, convertito, con modificazioni, dalla legge 15 luglio 2011, n. 111 e la successiva destinazione di tali somme ad interventi specificamente individuati. Prevede inoltre (comma 4 dell'art.13), la revoca dei fondi statali (di cui all'articolo 1, comma 994, della legge 27 dicembre 2006, n. 296), trasferiti o assegnati alle Autorità portuali, anche mediante operazioni finanziarie di mutuo con oneri di ammortamento a carico dello Stato, per la realizzazione di opere infrastrutturali, a fronte dei quali, essendo trascorsi almeno due anni dal trasferimento o dall'assegnazione, non sia stato pubblicato il bando di gara per l'assegnazione dei lavori.

Una quota pari a 23 milioni di euro delle risorse di cui al comma 1 dell'articolo 18-bis della legge 28 gennaio 1994, n. 84, è assegnata a decorrere dall'anno 2014 alla realizzazione degli interventi immediatamente cantierabili finalizzati al miglioramento della competitività dei porti italiani e a rendere più efficiente il trasferimento ferroviario e modale all'interno dei sistemi portuali previsti al comma 4.

La legge n. 147/2013 (Legge di stabilità 2014), ai commi 732 e 733, in attesa del riordino della materia da effettuare entro il 15 ottobre 2014, ha emanato norme volte a ridurre il contenzioso derivante dall'applicazione dei criteri per il calcolo dei canoni delle concessioni demaniali marittime, prevedendo la definizione integrale dei procedimenti giudiziari pendenti alla data del 30/9/2013, attraverso il pagamento da parte del soggetto interessato di un importo, in un'unica soluzione, pari al 30% delle somme dovute o di un importo pari al 60 per cento delle stesse, oltre

agli interessi legali, rateizzato fino ad un massimo di sei rate annuali, secondo un piano approvato dall'ente gestore. Sempre in materia di canoni è intervenuto il D.L. n. 66/2014, convertito nella legge n. 89/2014, che all'art.12 bis ha previsto che i canoni delle concessioni demaniali marittime, dovuti a decorrere dall'anno 2014, devono essere versati entro il 15 settembre di ciascun anno. Ha previsto inoltre l'intensificazione dei controlli, da parte degli enti gestori, volti a verificare l'adempimento da parte dei concessionari dell'obbligo di versamento dei canoni nei termini previsti.

La legge 27/12/2013 n. 147, inoltre, ha integrato la disciplina che regola il lavoro temporaneo nei porti prevista dall'art.17 della legge n. 84/94, aggiungendo il comma 15-bis riguardante le imprese o agenzie che svolgono esclusivamente o prevalentemente fornitura di lavoro temporaneo e si trovino in stato di grave crisi economica.

La legge di stabilità 2015 (L.23/12/2014, n. 190), con il comma 236, interviene sulle disposizioni sopra menzionate del D.L. 145/2013, convertito, con modificazioni, dalla legge n. 9/2014, precisando che le risorse in questione, cioè quota parte del fondo alimentato, entro un limite massimo annuale, con l'1 per cento dell'IVA riscossa nei porti sulle merci importate ai sensi dell'articolo 18-bis della legge n. 84/1994, possono essere assegnate dal CIPE senza attendere la procedura prevista in generale dall'articolo 18-bis per le risorse di tale fondo (vale a dire l'individuazione con decreto del Ministro dell'economia entro il 30 aprile di ciascun anno dell'ammontare dell'IVA riscossa nei porti sulle merci importate). Conseguentemente le risorse in questione sono quantificate in 20 milioni di euro dal 2015 al 2024, mentre il tetto massimo annuale delle risorse attribuibili al fondo alimentato con l'1 per cento di IVA riscossa nei porti è ridotto da 90 a 70 milioni di euro annui. Si prevede infine la destinazione alle medesime finalità dell'importo di 39 milioni di euro derivanti dalle revoche di opere per determinati interventi infrastrutturali (schema idrico Basento-Bradano e potenziamento della linea ferroviaria Rho-Arona) revocate ai sensi dell'articolo 13, comma 1, del DL 145/2013. Stabilisce inoltre (comma 153) che, per la realizzazione di opere di accesso agli impianti portuali è autorizzata la spesa di 100 milioni di euro per ciascuno degli anni 2017, 2018 e 2019. Le risorse sono ripartite con delibera del CIPE previa verifica dell'attuazione dell'articolo 13, comma 4, del D.L. 145/2013, convertito nella legge n. 9/2014.

Infine, il comma 611 della legge di stabilità 2015 prevede che le A.P. avviano a decorrere dal 1° gennaio 2015 un processo di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni societarie direttamente o indirettamente possedute, in modo da conseguire la riduzione delle stesse entro il 31 dicembre 2015, fissandone i criteri. A tal fine il comma 612 prevede l'approvazione da parte degli organi di vertice delle amministrazioni interessate, entro il 31 marzo 2015, di un piano operativo di razionalizzazione delle stesse, le modalità e i tempi di attuazione, nonché l'esposizione in dettaglio dei risparmi da conseguire. Tale piano, corredato di un'apposita relazione tecnica, è trasmesso alla competente Sezione regionale di controllo della Corte dei conti e pubblicato nel sito internet istituzionale dell'amministrazione interessata. Entro il 31 marzo 2016, gli organi di cui al primo periodo predispongono una relazione sui risultati conseguiti, che è trasmessa alla competente Sezione regionale di controllo della Corte dei conti e pubblicata nel sito internet istituzionale dell'amministrazione interessata. La pubblicazione del piano e della relazione costituisce obbligo di pubblicità ai sensi del decreto legislativo n. 33/2013.

Da ultimo, l'art.29 del decreto legge n. 133 del 12/9/2014, convertito nella legge 11 novembre 2014, n. 164, ha previsto l'adozione di un "Piano strategico nazionale della portualità e della logistica", da adottarsi con decreto del Presidente del Consiglio dei ministri, su proposta del ministro delle infrastrutture e dei trasporti, entro 90 giorni dall'entrata in vigore della legge di conversione del decreto legge n. 133. Lo schema del decreto recante il Piano è trasmesso alle Camere ai fini dell'acquisizione del parere delle competenti Commissioni parlamentari. Il parere deve essere espresso entro 30 giorni dalla data di assegnazione, decorsi i quali il decreto può essere comunque emanato.

Inoltre, allo scopo di accelerare i progetti inerenti alla logistica portuale, entro 30 giorni dall'entrata in vigore della legge di conversione del decreto legge n. 133/2014, le Autorità portuali devono presentare alla Presidenza del Consiglio dei ministri, un resoconto degli interventi correlati a progetti in corso di realizzazione o da intraprendere, corredato dai relativi crono programmi e piani finanziari. La Presidenza del Consiglio dei ministri, d'intesa con il Ministero delle infrastrutture e dei trasporti, seleziona, entro i successivi sessanta giorni, gli interventi ritenuti più urgenti, anche al fine di valutarne l'inserimento nel Piano strategico o di valutare interventi sostitutivi.

2. Organi di amministrazione e di controllo

Sono organi delle Autorità portuali, ai sensi dell'art.7 della legge n. 84 del 1994, il Presidente, il Comitato portuale, il Segretariato generale (composto, come recita l'art. 10 della legge medesima, dal Segretario generale e dalla Segreteria tecnico-operativa) e il Collegio dei revisori dei conti. La durata in carica dei componenti dei menzionati organi è stabilita in quattro anni.

Nelle precedenti relazioni, alle quali si fa rinvio, sono state in dettaglio descritte le attribuzioni proprie di ciascun organo e specificate le modalità di nomina e la composizione degli organi collegiali; in questa sede ci si limita alle informazioni relative alle vicende soggettive concernenti gli organi dell'Autorità portuale esaminata, nonché alla indicazione dei compensi attribuiti e della spesa sostenuta per il loro funzionamento.

Il Presidente

Il Presidente dell'Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci era stato riconfermato per un quadriennio con D.M. 9 luglio 2009 ed è rimasto in carica fino al 5/9/2013.

Il trattamento economico del Presidente è ammontato ad euro 175.796 annue lorde.

Su tale compenso è stata applicata nel 2013 la riduzione del 10% prevista dall'art.6, comma 3 della legge n. 122/2010 e l'ulteriore riduzione del 5% prevista dall'art.5, comma 14, della legge n. 135/2012.

Con Decreto del Ministro delle Infrastrutture in data 5/9/2013 è stato nominato un Commissario straordinario per un periodo di sei mesi a decorrere dal 6/9/2013, con un trattamento economico pari all'80% del trattamento previsto per i presidenti delle Autorità portuali, oltre al trattamento di missione ove spettante. Con decreto del 6 marzo 2014 n. 75 è stato nominato un nuovo commissario straordinario, il cui incarico è stato rinnovato con successivi decreti, l'ultimo dei quali in data 20/3/2015, per tre mesi. Il compenso annuo lordo del Commissario straordinario ammonta ad euro 127.851.

Il Comitato portuale

L'attuale Comitato portuale, composto da 25 membri più il Presidente, è stato rinnovato per un quadriennio il 18/11/2013.

Il gettone di presenza dei componenti del Comitato portuale è stato pari ad €. 85,50 a seduta.

Il Segretariato generale

Tra gli organi dell'Autorità portuale rientra, per espressa previsione normativa, il Segretariato generale, al cui vertice è posto il Segretario generale.

Il Segretario generale, relativamente al periodo considerato dalla presente relazione, è stato nominato con delibera del Comitato portuale n. 16 del 7 settembre 2011, per un quadriennio.

Il compenso annuo lordo è ammontato nel 2013 ad euro 154.112.

In data 31/8/2014 è cessato dal servizio il Segretario generale ed è stato nominato un Segretario generale f.f. fino al 31/3/2015.

Il Collegio dei revisori dei conti

Il collegio dei revisori attualmente in carica è stato nominato con D.M. del 13/11/2014. Il precedente collegio era stato nominato con D.M. del 6 luglio 2010 per il quadriennio 2010-2014; con D.M. del 6/08/2013 è stato sostituito il presidente dello stesso organo.

I compensi spettanti al Collegio dei Revisori dei conti, sono stati rideterminati con decreto del Ministro delle infrastrutture in data 18 maggio 2009 sulla base dei compensi spettanti ai Presidenti delle rispettive Autorità, secondo le percentuali di seguito specificate: l'8% al Presidente del Collegio dei Revisori, il 6% ai componenti effettivi e l'1% ai componenti supplenti del Collegio.

L'Autorità portuale ha comunicato gli importi annui lordi delle indennità spettanti ai componenti del collegio dei revisori: euro 12.785 al presidente, euro 9.589 ai due membri effettivi ed euro 1.598 ai membri supplenti.

Con il menzionato decreto è stato altresì stabilito che ai componenti che per l'espletamento dell'incarico si recano fuori della sede di residenza spetta il trattamento di missione.

Con nota del 10 luglio 2009 il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti ha precisato che il trattamento di missione dei componenti del Collegio dei Revisori può essere equiparato a quello riconosciuto ai dirigenti dell'Ente controllato a condizione che la residenza anagrafica del componente interessato sia in Comune diverso da quello nel quale l'Ente ha la propria sede principale e nella quale si svolgono le riunioni dell'organo di controllo.

Spesa impegnata per gli organi di amministrazione e di controllo

Nel prospetto che segue è riportata, distinta per esercizio finanziario, la spesa impegnata per il pagamento delle indennità spettanti agli organi di amministrazione e di controllo dell'Autorità portuale di Olbia, Golfo Aranci e Porto Torres.

Tab. 1*(in euro)*

Esercizio	2012	2013
Presidente ³	190.625	165.562
Comitato Portuale	18.763	15.970
Collegio dei Revisori	57.137	58.644
Totale	266.525	240.176

Come già detto per il Presidente, anche per gli altri Organi è stata applicata nel 2013 la riduzione del 10% dei compensi prevista dall'art.6, comma 3 della legge n. 122/2010 e l'ulteriore riduzione del 5% prevista dall'art.5, comma 14, della legge n. 135/2012.

³ Gli importi differiscono da quelli riportati a pag.8 in quanto si riferiscono alle somme impegnate in bilancio e sono comprensivi dei rimborsi spese.

3. Personale

3.1 Pianta organica e consistenza del personale

L'attuale pianta organica è stata deliberata dal Comitato portuale con delibera n. 13 del 13/7/2011, approvata dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti in data 25/7/2011. In data 20/12/2013, 15/4/2014 e 3/12/2014, sono state approvate dal Comitato portuale rimodulazioni della pianta organica, attraverso una diversa articolazione degli uffici e del personale, senza modifiche alla dotazione organica approvata dal ministero vigilante.

La pianta organica prevede una dotazione di personale pari a 45 unità,(di cui 39 a Olbia, Golfo Aranci n. 1 e Porto Torres n. 5).

La sottostante tabella riepiloga il numero dei dipendenti in servizio al 31/12/2013, posti a raffronto con la Pianta organica e le unità di personale in servizio al 31/12/2012:

Tab. 2

QUALIFICA	Pianta organica	Unità al 31/12/2012	Unità al 31/12/2013
DIRIGENTI	3	2	3
QUADRI	9	5	5*
IMPIEGATI I LIV.	33	27*	29*
OPERAI	0	0	0
TOTALE	45	34	37

* Di cui 1 è a tempo determinato.

In base alla pianta organica le unità di personale per ogni dirigente sono 14.

L'Autorità portuale ha precisato che, nell'ambito della pianta organica, le due unità di personale a tempo determinato sono state assunte per chiamata diretta.

3.2 Costo del personale

Il personale delle Autorità portuali è inquadrato nel CCNL dei lavoratori dei porti sottoscritto il 22/12/2008, con decorrenza 2009-2012 per la parte normativa e 2009-2010 per la parte economica. Il 14 gennaio 2014 è stato sottoscritto l' accordo per il rinnovo del CCNL con decorrenza 1/1/2013-31/12/2015.

Nel prospetto che segue è indicata, per ciascuno dei due esercizi considerati, la spesa complessivamente sostenuta per il personale, incluso il Segretario generale, posta a raffronto con quella dell'esercizio precedente; ai fini della individuazione del costo complessivo e del costo medio unitario a tale spesa è stata aggiunta la quota accantonata per il T.F.R. nell'importo risultante dal conto economico.

Tab. 3

(in euro)

Tipologia dell'emolumento	2011	2012	% 2012/11	2013	% 2013/12
Emolumenti al Segretario generale	154.112	157.619	2	154.112	-2
Indennità e rimborsi al Segretario generale	8.561	7.776	-9	7.532	-3
Emolumenti fissi al personale dipendente	1.629.043	1.628.447	0	2.062.255	27
Emolumenti variabili al personale dipendente	13.890	16.704	20	35.441	112
Indennità e rimborso spese di missione	14.407	14.632	2	14.480	-1
Altri oneri per il personale	66.160	45.219	-32	50.882	13
Spese per l'organizzazione di corsi	4.825	7.517	56	5.945	-21
Oneri previdenziali a carico dell'Ente	763.678	781.788	2	876.805	12
Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	243.241	248.837	2	254.256	2
Totale spesa impegnata	2.897.917	2.908.539	0	3.461.708	19
Accantonamento per il T.F.R.	108.109	93.490	-14	123.186	32
Costo totale	3.006.026	3.002.029	0	3.584.894	19

Dal prospetto si rileva nel 2013 un aumento del 19% del costo del personale rispetto al 2012. L'incremento, secondo quanto riferito dal collegio dei revisori con il verbale n. 88/2014, è attribuibile in parte all'assunzione di n. 2 unità di personale a tempo determinato nel 2013.

Peraltro, come evidenziato dalla tabella che segue, il costo medio unitario del personale per l'esercizio 2013, incluso il Segretario generale, raffrontato con quello del 2012, risulta aumentato del 10%.⁴

Tab. 4*(in migliaia di euro)*

2012			2013		
Costo globale	Unità personale	Costo unitario	Costo globale	Unità personale	Costo unitario
3.002	35	85,7	3.585	38	94,3

L'A.P. ha dato notizia, in nota integrativa, di aver disposto, secondo le indicazioni fornite dal Ministero delle Infrastrutture in merito all'applicazione dell'art.9, comma 1, del D.L. n. 78/2010⁵:

- l'iscrizione nel capitolo di entrata "recuperi e rimborsi diversi", dell'importo di euro 88.933 inerente al recupero degli incrementi contrattuali liquidati al personale dipendente nel biennio 2011-2012;

- il taglio degli emolumenti del personale dipendente a partire dall'1/1/2013, ripristinando in busta paga i valori del minimo conglobato in vigore al 31/12/2010.

L'Ente, come comunicato nei primi mesi del 2013 ai Ministeri vigilanti, si riservava di procedere al recupero materiale delle somme dopo la definizione dei contenziosi avviati dai dipendenti a seguito delle decurtazioni stipendiali.

Nel settembre del 2014 il Ministero delle Infrastrutture rilevava che l'Ente non aveva ancora dato attuazione al recupero degli incrementi contrattuali per gli anni 2011/2012 e raccomandava all'A.P. di Olbia di avviare le procedure per il recupero delle somme erogate ai dipendenti cessati dal servizio, per i quali sussiste il pericolo del mancato soddisfacimento del credito. Stessa raccomandazione era stata espressa dal collegio dei revisori nel verbale n. 88/2014.

Nel corso del 2014 peraltro il Giudice del lavoro di Tempio Pausania ha accolto il ricorso presentato dai dipendenti dell'Ente, avverso l'applicazione agli stessi di quanto previsto dall'art.9, comma 1, del D.L. 78/2010 e dell'art.5, comma7 del D.L. 95/2012, e in ordine al diritto di percepire il trattamento economico e giuridico previsto dal CCNL dei Porti, nonché la corresponsione dell'indennità sostitutiva mensa ed ha condannato l'A.P. alle spese di giudizio. In esecuzione di

⁴ L'Autorità portuale ha comunicato peraltro che, in sede di redazione del rendiconto 2014, verranno eliminati dai residui passivi dell'esercizio 2013 euro 385.077 sul capitolo degli emolumenti fissi al personale dipendente. Tenendo conto di tale operazione contabile il costo del personale nel 2013 mostra un aumento del 7% ed il costo medio scende ad euro 84,2 mila.

⁵ Cfr. Appendice normativa.

dette pronunce, l'A.P. con Decreto n. 154 del 29/08/2014, su conforme parere dell'Avvocatura distrettuale dello Stato di Cagliari, titolare della difesa in giudizio dell'Ente, ha disposto, in difformità rispetto a quanto operato dalle Autorità portuali, il ripristino a tutto il personale del trattamento giuridico ed economico in applicazione del C.C.N.L. scaduto al 31/12/2012, nonché la restituzione delle somme trattenute in applicazione della normativa in oggetto e dei relativi interessi e l'applicazione pro futuro del nuovo CCNL. Con successivo Decreto n. 159 del 5/9/2014 è stato disposto altresì il riconoscimento degli interessi legali e della rivalutazione monetaria.

L'A.P. ha peraltro proposto appello avverso le citate sentenze, attualmente pendente innanzi la Corte di Appello di Cagliari, sezione distaccata di Sassari. La prima udienza, fissata inizialmente a marzo 2015, è stata rinviata alla data del 19 ottobre 2015.

A seguito delle perplessità espresse dal collegio dei revisori in merito alla conformità a legge dell'erogazione contestuale degli interessi legali e della rivalutazione monetaria e del parere del Ministero delle finanze che ha richiamato il costante orientamento della giustizia amministrativa secondo cui va riconosciuto il maggiore importo tra interessi legali e rivalutazione monetaria, con decreto n. 59 del 9/3/2015 il Commissario straordinario ha disposto il recupero delle somme corrisposte al personale a titolo di rivalutazione Istat.

Il Ministero delle Finanze ha segnalato inoltre che "dall'esame della pronuncia resa dal Tribunale di Tempio Pausania, emergono chiari elementi che inducono a ritenere che tale decisione abbia natura di mero accertamento dei diritti reclamati dal ricorrente, con la conseguenza che la stessa non può considerarsi, al contrario delle sentenze di condanna, dotata di immediata esecutività prima del passaggio in giudicato (Corte di cassazione-Sez. II° civile, n. 7369/2009). L'unico punto che possa ritenersi invece provvisoriamente esecutivo, riguarda l'espressa condanna alle spese di lite." Da ultimo il Ministero delle infrastrutture e dei trasporti, condividendo la posizione del Ministero delle finanze, ha raccomandato all'Autorità portuale di non proseguire nel porre in esecuzione la sentenza fino al ricevimento da parte del Ministero vigilante del parere dell'Avvocatura Distrettuale competente.

L'Autorità portuale ha ribadito di aver agito secondo le indicazioni dell'Avvocatura distrettuale dello Stato considerando "le positive possibilità di recupero in caso di esito positivo dell'appello, delle somme corrisposte ai dipendenti, a fronte dei possibili costi di un ulteriore giudizio eventualmente instaurato dai dipendenti stessi al fine di ottenere l'esecuzione della pronuncia in argomento".

4. Incarichi di studio e consulenza

Nel 2013, così come nell'esercizio precedente, non risultano in bilancio somme impegnate sul capitolo delle uscite correnti relativo agli incarichi di studio e consulenza.

L'Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci ha, peraltro, fornito un elenco dettagliato degli incarichi conferiti nel 2013 e contabilizzati tra le spese in conto capitale sul capitolo: "Azioni per lo sviluppo strategico del porto – studi, progettazioni, investimenti, ricerche, logistica", per un importo complessivo impegnato di euro 232.814 e cioè gli incarichi sono stati inseriti tra i costi di realizzazione delle infrastrutture.

Le spese legali ammontano ad euro 7.579 e sono relative a due incarichi, ad un avvocato del libero foro (incarico autorizzato dal collegio dei revisori) per euro 6.344 ed euro 1.235 per spese da rifondersi all'Avvocatura Distrettuale dello Stato di Cagliari.

5. Pianificazione e programmazione

L'art. 9, comma 3 della legge di riordino n. 84 del 1994 demanda alle Autorità portuali l'adozione di atti programmatici e di pianificazione, che costituiscono strumenti di razionalizzazione dell'attività amministrativa degli enti, essendo finalizzati all'individuazione dei bisogni pubblici da soddisfare, alla valutazione del grado di importanza e del tempo di perseguimento degli obiettivi da realizzare, all'individuazione delle disponibilità a tal fine necessarie e a quant'altro risulti necessario per la realizzazione in concreto delle opere previste.

Gli atti in questione sono costituiti, rispettivamente, dal Piano Regolatore Portuale (PRP) che ha la funzione di definire l'assetto complessivo del porto e dal Piano Operativo Triennale (POT) soggetto a revisione annuale, con il quale vengono individuate le linee di sviluppo delle attività portuali e gli strumenti per attuarle. A tali strumenti programmatici specifici va poi aggiunto il Programma triennale dei lavori (PTO), previsto dall'art. 128 del decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163 e successive modificazioni ed integrazioni.

5.1 Piano Regolatore (P.R.P.)

Il Piano regolatore portuale costituisce l'atto di pianificazione fondamentale delle opere necessarie per l'adeguamento funzionale del porto, al fine di mantenere e se possibile aumentare la competitività di Olbia rispetto ai porti concorrenti siti nel Mediterraneo. Al tempo stesso il Piano regolatore portuale è strumento di raccordo con gli altri documenti di pianificazione territoriali e nazionali.

Il primo P.R.P. di Olbia, predisposto dall'ex Ufficio del Genio Civile per le Opere Marittime di Cagliari nel luglio del 1957 fu approvato definitivamente, con Decreto Interministeriale (LL.PP. e M.M.) n. 1300 dell'8 febbraio 1962. Successivamente il P.R.P. è stato integrato da cinque varianti e da un adeguamento tecnico funzionale.

La necessità di aggiornare il P.R.P. alle nuove esigenze della portualità e della logistica, ha motivato l'iniziativa che ha condotto all'intesa con il Comune di Olbia in data 16 aprile 2010 e con il Comune di Golfo Aranci in data 10 giugno 2010. Il Comitato Portuale, in data 28 luglio 2010, ha adottato il nuovo Piano Regolatore Portuale dei Porti di Olbia e Golfo Aranci che dovrà essere approvato dal Consiglio Superiore dei LL.PP. Nel contempo sono state avviate le procedure finalizzate all'acquisizione della Valutazione Ambientale Strategica. A conclusione del complesso iter dovrà seguire l'approvazione definitiva da parte della Regione Sardegna.

Peraltro la Società incaricata di assistere l'Ente nella procedura di VAS non ha fornito il Rapporto Ambientale secondo i dettami di legge, ritardando l'approvazione del nuovo piano e quindi il Comitato portuale, con delibera n. 13 del 10/7/2013, su suggerimento dell'Avvocatura Distrettuale, ha deliberato la risoluzione consensuale del contratto con la società incaricata, dando mandato al Segretario Generale di riaffidare l'incarico. L'incarico è stato affidato ad un nuovo soggetto in data 28/1/2014 ed in data 26 maggio 2014 è stato adottato dal Comitato portuale il Rapporto Ambientale, unitamente allo Studio di Incidenza Ambientale. In data 18/8/2014 si è conclusa la fase pubblica della VAS con incontri con il pubblico e gli enti competenti in materia ambientale. Nel gennaio 2015 la Regione Sardegna ha chiesto all'Autorità portuale una sintesi delle osservazioni pervenute e delle controdeduzioni dell'Ente.

Il P.R.P. è stato esaminato dal Consiglio Superiore dei Lavori Pubblici in data 20 febbraio 2015 e l'Autorità portuale è in attesa di conoscerne l'esito.

Il P.R.P. di Porto Torres, approvato nel 2001, è stato successivamente integrato con un adeguamento tecnico, approvato dal Consiglio Superiore dei LL.PP. il 22 ottobre 2003.

Il Comitato portuale, con deliberazione n. 15 del 7 settembre 2011, ha adottato un ulteriore adeguamento tecnico funzionale del porto civico su cui ha espresso parere favorevole il Consiglio Superiore LL.PP. e, da ultimo, la Regione Autonoma della Sardegna, in data 24 giugno 2013.

Per la redazione del nuovo Piano Regolatore Portuale di Porto Torres, l'Ente ha deciso di svolgere la procedura di VAS contestualmente alla formazione del Piano stesso, adottando le linee guida nella riunione del Comitato portuale del 02/07/2012 e avviando contemporaneamente con la Regione Sardegna la procedura di VAS del Piano. All'attualità, in attesa dell'insediamento del nuovo Consiglio comunale e della nuova Giunta del Comune di Porto Torres, che risulta ad oggi commissariato, la redazione del Piano è stata sospesa, essendo ormai superata la precedente intesa con il Comune sulle linee guida del Piano e tenuto conto che il nuovo Piano Urbanistico comunale è stato pubblicato per la Vas. .

5.2 Piano Operativo Triennale (P.O.T.)

L'art. 9, comma 3, della legge n. 84 del 1994 prevede la stesura di un Piano operativo triennale da aggiornare annualmente, concernente le strategie di sviluppo delle attività portuali e gli interventi volti a garantire il rispetto degli obiettivi prefissati. Il Piano, che ovviamente deve essere coerente con la pianificazione impostata con il Piano regolatore portuale, consente di proporre al Ministero

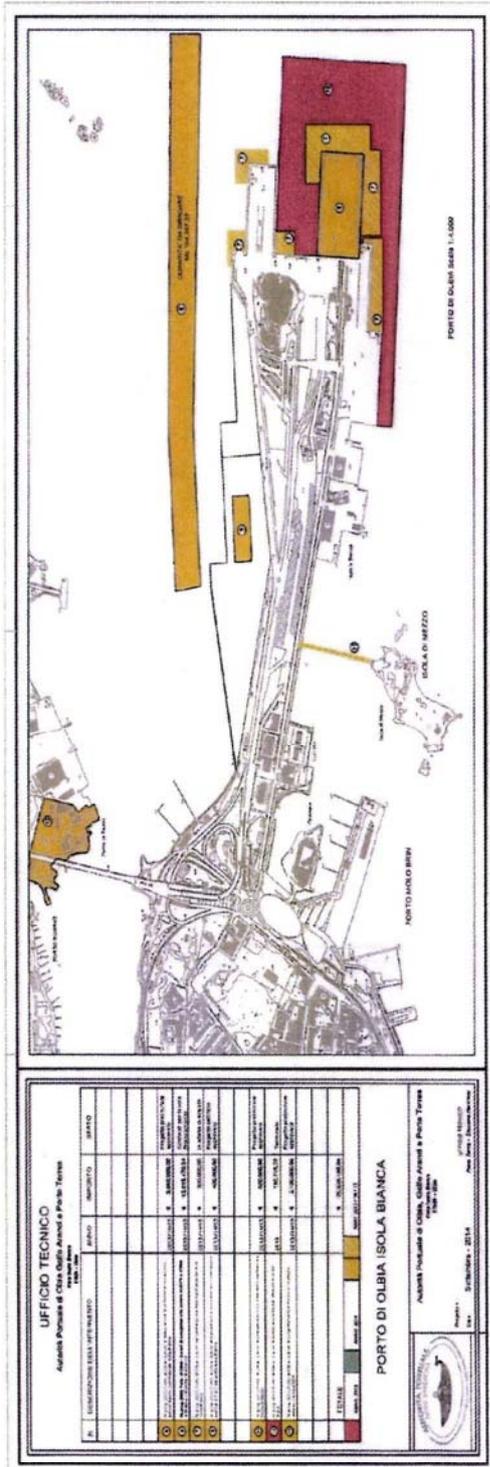
vigilante e alle Amministrazioni locali il programma delle opere da realizzare per lo sviluppo del porto, con la quantificazione della relativa spesa; costituisce, nel contempo, un utile strumento di conoscenza della realtà portuale e delle relative politiche di sviluppo.

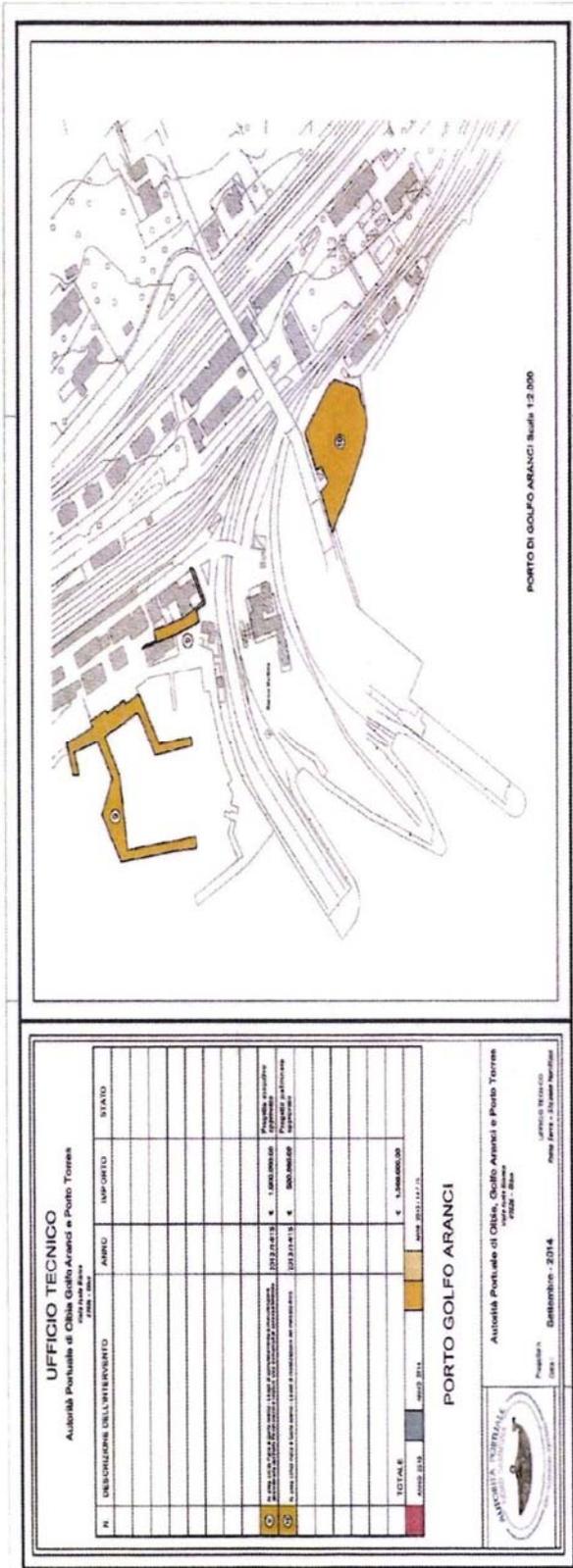
Il Comitato Portuale, con delibera n. 16 del 31/10/2012 ha approvato il P.O.T. 2013-2015, con delibera n. 14 del 31/10/2013 ha approvato il P.O.T. 2014-2016 e con delibera n. 41 del 3/12/2014 il P.O.T. 2015-2017.

5.3 Programma triennale delle opere (P.T.O.)

Ai sensi dell'art. 128 del decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163, l'Autorità portuale è tenuta a predisporre il Programma triennale e l'Elenco annuale dei lavori, sulla base di schede tipo di cui al decreto ministeriale 9 giugno 2006; tali schede, allegate al bilancio preventivo dell'esercizio, ne costituiscono parte integrante. L'Autorità portuale ha deliberato il programma triennale 2013-2015 con delibera n. 16 del 31/10/2012, unitamente al bilancio di previsione 2013. Con delibera n. 15 del 31/10/2013 è stato approvato, unitamente al bilancio di previsione 2014, il programma triennale 2014-2016 e con delibera n. 40 del 3/12/2014, unitamente al bilancio di previsione 2015 ha approvato il programma triennale 2015-2017.

L'Autorità portuale ha elaborato inoltre, ai fini del presente referto, una planimetria dei tre porti ricadenti nella propria circoscrizione, in cui sono state evidenziate con colori diversi le principali opere in corso di realizzazione nel 2013 e gli interventi in programmazione nel 2014 e 2015.





UFFICIO TECNICO
 Autorità Portuale di Olbia, Golfo Aranci e Porto Torres
 1998 - 2014

N	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	ANNO	IMPORTO	STATO
1	Progetto e costruzione di un nuovo edificio per la sede dell'Ufficio Tecnico, in viale della Marina, n. 100, di complessive mq. 1.200,00.	2012/2013	€ 1.200.000,00	Programma pluriennale Programma triennale Programma quinquennale Programma pluridecennale
2	Progetto e costruzione di un nuovo edificio per la sede dell'Ufficio Tecnico, in viale della Marina, n. 100, di complessive mq. 1.200,00.	2012/2013	€ 1.200.000,00	
TOTALE			€ 1.200.000,00	
ANNO 2014			€ 1.200.000,00	
ANNO 2013			€ 1.200.000,00	

PORTO GOLFO ARANCI

Autorità Portuale di Olbia, Golfo Aranci e Porto Torres
 1998 - 2014

Pubblicato il 15/08/2014
 Data: 15/08/2014
 Ufficio Tecnico
 Viale della Marina, n. 100 - 07021 Golfo Aranci (SS)

6. Attività

Nei paragrafi che seguono si illustrano in maniera sintetica le principali attività svolte dall'A.P. nell'esercizio in esame.

6.1 Attività promozionale

Importanti sono state le attività di marketing mirate allo sviluppo dei traffici esistenti.

In particolare l'Autorità portuale è stata presente al *Seatrade Cruise Shipping Convention* di Miami – ed ha partecipato, seppure priva di un proprio stand espositivo, al *Seatrade Europe*, ad Amburgo, così come l'Ente ha presenziato all'assemblea generale di *MedCruise a Funchal*, in cui sono stati presentati importanti progetti di marketing, come l'unione di tutte le portualità associate in una vetrina unica internazionale, il sito *medcruise.com* che evidenzia e valorizza il sistema di “rete” dei porti e le singole realtà.

A margine dell'evento, alla presenza dei rappresentanti dei porti di Palamos, Palma, Sete, Nizza e Portoferraio, sono state poste le basi per un “friendship agreement” tra scali per la costituzione di nuovi e possibili itinerari, per piccole e medie navi, da proporre alle compagnie crocieristiche.

Nel mese di dicembre l'A.P. ha avviato la sperimentazione della *Wi.Fi.Tv*, sistema che consente la trasmissione su smartphone, pc e tablet dell'utenza portuale, attraverso segnale Wi Fi, ma senza utilizzo del traffico dati internet, di contenuti multimediali veicolati dall'Ente, con la stessa velocità e purezza delle trasmissioni televisive.

Oltre al costante aggiornamento dei contenuti del sito l'ufficio Marketing & Comunicazione, in stretta collaborazione con il CED, ha perfezionato e reso operativo un ulteriore sito web dedicato esclusivamente al mercato delle crociere, predisposto per i social media e per una maggiore fruibilità da parte dell'utenza. La realizzazione di tale sito con risorse interne ha consentito una maggiore personalizzazione e l'abbattimento totale dei costi di progettazione, hosting e aggiornamento.

Degno di nota è il protocollo d'intesa siglato con un Istituto tecnico di Olbia, che permetterà agli studenti meritevoli, attraverso la formula del tirocinio e previa formazione, di fare le guide turistiche per i crocieristi a titolo gratuito, con il duplice scopo di qualificare le professionalità dei giovani e migliorare la fruizione del territorio.

I ministeri vigilanti, in sede di approvazione del conto consuntivo 2012, avevano invitato l'Ente, ai

fini di una maggiore chiarezza dei documenti contabili, a contabilizzare le spese promozionali aventi carattere istituzionale, che nel 2012 ammontavano ad euro 155.074, nell'apposito capitolo denominato "spese promozionali e di propaganda", della categoria-Uscite per prestazioni istituzionali- e non nella categoria dei trasferimenti passivi. L'Autorità portuale nel 2013 si è adeguata alle indicazioni ministeriali ed ha impegnato sul capitolo indicato spese promozionali l'importo di euro 43.621. I "Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale" per euro 28.860 ed i "Contributi allo sviluppo delle relazioni del mare, di trasporto marittimo a cortoraggio e di crociere" per euro 44.198 sono stati contabilizzati tra i trasferimenti passivi.

6.2 Servizi di interesse generale

Tra i compiti delle Autorità portuali, previsti espressamente dalla legge n. 84/94, l'affidamento ed il controllo delle attività dirette alla fornitura, a titolo oneroso, agli utenti portuali, dei servizi di interesse generale, la cui individuazione demanda ad appositi decreti ministeriali, adottati in data 14 novembre 1994 e 4 aprile 1996.

Al fine di affidare l'incarico per lo svolgimento dei suddetti servizi, l'Ente ha pubblicato sul BURAS un avviso per una preliminare indagine di mercato, finalizzata alla predisposizione dei bandi di gara pubblica. Con tale avviso, le imprese sono state invitate a fare conoscere il proprio interesse a partecipare alla procedura per i sotto indicati servizi di interesse generale:

- 1) servizio idrico, comprendente la gestione della rete idrica dei porti di Olbia, Golfo Aranci e Porto Torres e relativa manutenzione, nonché la fornitura idrica alle navi ed agli utenti portuali;
- 2) servizi comuni ai settori commerciali dei tre porti, riguardanti la gestione di parcheggi attrezzati e di strutture di supporto all'autotrasporto ed agli altri operatori ed utenti;
- 3) raccolta e smaltimento dei rifiuti conferiti dalle navi.

I servizi di manutenzione degli impianti elettrici e di illuminazione dei porti di Olbia, e di Golfo Aranci nel corso del 2013 sono stati prorogati all'impresa affidataria fino al 19 maggio 2013 e successivamente affidati per il triennio 2013-2015, all'impresa aggiudicataria del servizio a seguito di procedura di gara aperta.

I servizi di manutenzione degli impianti elettrici e di illuminazione del porto di Porto Torres, nonché di pulizia, sono stati assicurati, con selezione di impresa avvenuta con gara a procedura aperta, indetta e aggiudicata dall'Ufficio Tecnico dell'Autorità portuale nel 2011 per il biennio 2011-2013, con scadenza 31/8/2013. Nelle more di espletamento della nuova gara per il servizio di cui trattasi, il servizio è stato prorogato. L'Amministrazione ha avviato in data 6/2/2015, le procedure per l'adesione ad apposita convenzione Consip s.p.a., attiva a decorrere dal 14/11/2014, per i servizi di cui trattasi. Nelle more è stata esperita gara per l'affidamento ai sensi dell'art.125 del D.Lgs. n. 163/2006, del servizio. Il contratto stipulato in esito a tale procedura, cui ha partecipato un operatore economico su nove invitati, scadrà il 22/7/2015.

I servizi di pulizia, spazzatura e disinfezione giornaliera delle aree demaniali marittime portuali dei porti di Olbia e Golfo Aranci sono stati assicurati, da impresa selezionata con gara pubblica, dall'Ufficio Tecnico dell'Autorità portuale per il biennio 2010 – 2012. In attesa di indire una nuova gara per il triennio 2013-2015, è stato prorogato il servizio fino al 22 agosto 2013. Il bando per la gara è stato pubblicato il 24/1/2014, tuttavia, nel frattempo, l'A.P. per ragioni di igiene pubblica, ha indetto

nell'agosto 2013 una procedura negoziata di cottimo fiduciario con aggiudicazione di prezzo più basso, per l'affidamento del servizio per sei mesi e sedici giorni, aggiudicata alla medesima società che ha esercitato l'attività fino al mese di agosto.⁶

L'aggiudicazione ad un'impresa avvenuta nell'agosto 2014 è stata impugnata da parte della seconda in graduatoria davanti al T.A.R. della Sardegna e la vicenda giudiziaria non si è ancora conclusa. Nelle more del giudizio è stata esperita una gara per l'affidamento ai sensi dell'art.125 del D.Lgs. n. 163/2006, del servizio le cui prestazioni, in via emergenziale, sono state ridotte al minimo necessario. Il contratto stipulato in esito a tale procedura, cui hanno partecipato due operatori economici su otto invitati, scade l'1/5/2015.

I servizi di pulizia, spazzatura e disinfezione giornaliera delle aree demaniali marittime portuali del porto di Porto Torres, sono stati assicurati, nel corso del 2013, con gara pubblica indetta e aggiudicata dall'Ufficio Tecnico dell'Autorità portuale per il biennio 2011-2012, con scadenza contrattuale il 31/5/2013. In attesa dell'espletamento di una nuova gara, il servizio di cui trattasi è stato prorogato. È stata indetta nel 2015 una procedura aperta per l'affidamento del servizio per un anno. La procedura è attualmente in corso. Nelle more è stata esperita gara per l'affidamento ai sensi dell'art.125 del D.Lgs. n. 163/2006, del servizio le cui prestazioni, in via emergenziale, sono state ridotte al minimo necessario. Il contratto stipulato in esito a tale procedura, cui hanno partecipato due operatori economici su otto invitati, ha scadenza 1.5.2015.

Il servizio di raccolta rifiuti conferiti dalla navi nel porto di Olbia a Golfo Aranci era stato aggiudicato ad un raggruppamento temporaneo di imprese nel 2012. Con successivo decreto in data 28/1/2013, l'aggiudicazione è stata revocata per il mancato possesso in capo all'aggiudicatario del requisito di regolarità nel pagamento di imposte e tasse. A seguito di contestazione da parte dell'aggiudicatario, l'Autorità portuale ha avviato un'apposita istruttoria presso l'Agenzia delle Entrate ed Equitalia, i cui esiti verranno sottoposti al vaglio dell'Avvocatura dello Stato. Il servizio è attualmente gestito in regime di prorogatio.

Nel porto di Porto Torres il servizio è attualmente svolto in regime di prorogatio di una concessione rilasciata nel 2008 dall'allora Capitaneria di porto di Porto Torres. L'aggiornamento del Piano rifiuti da navi, in corso di definitiva approvazione da parte della giunta della Regione Autonoma Sardegna, include anche il porto di Porto Torres.

⁶ L'A.P. ha motivato l'adozione dei provvedimenti di proroga con la carenza di organico dell'Area Tecnica e con le numerose competenze istituzionali attribuite all'Ufficio Tecnico. Ha dato peraltro notizia di aver effettuato nel 2013 una selezione ad evidenza pubblica per il reclutamento di un'unità di personale da assegnare all'Ufficio Gare ed Appalti.

6.3 Manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere portuali e opere di grande infrastrutturazione

Come già in precedenza riferito, il processo di graduale sviluppo dell'autonomia finanziaria delle Autorità portuali, avviato nel 2006 con la devoluzione dell'intero gettito delle tasse portuali e proseguito nel 2007, ha comportato che, a partire da tale anno, siano stati soppressi i capitoli di spesa del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti destinati al finanziamento delle opere di manutenzione ordinaria.

Per tali opere, riguardanti essenzialmente interventi ad aree ed edifici demaniali nelle tre sedi, servizi di pulizia, nonché la manutenzione sulle apparecchiature degli impianti utilizzati, l'Autorità portuale ha stanziato risorse proprie, per un importo che nel 2013 è ammontato ad euro 5.784.

Per la manutenzione straordinaria delle parti comuni, è stato invece istituito con legge 296/2006, art.1, comma 983 un fondo perequativo di 50 milioni di euro, da ripartire annualmente tra le Autorità portuali⁷.

All'Autorità portuale di Olbia è stato erogato a tale titolo nel 2013 un contributo di euro 6.232.996. L'Ente ha fornito un dettagliato elenco degli interventi di manutenzione straordinaria effettuati nel 2013, che ammontano ad euro 2.328.740 e sono stati finanziati con somme a carico del predetto fondo. Le risorse eccedenti (euro 3.904.256), sono state accantonate nella parte vincolata dell'avanzo di amministrazione destinata alla manutenzione dei porti.

Per ciò che concerne le opere di grande infrastrutturazione, che, come precisato dall'art.5, comma 9 della legge n. 84 del 1994, riguardano le "costruzioni di canali marittimi, le dighe foranee di difesa, di darsene, di bacini, e di banchine attrezzate, nonché l'escavazione e l'approfondimento dei fondali", si riportano nella seguente tabella le principali opere infrastrutturali in corso o ultimate negli anni in esame, le relative fonti di finanziamento e lo stato di avanzamento alla data di trasmissione degli elementi istruttori (ottobre 2014):

⁷ L'art.1, comma 983 della legge 296/2006 ha previsto un ammontare di importo variabile per gli anni 2007-2010 ed un ammontare di 50 milioni di euro a decorrere dall'anno 2011.

OPERE DI GRANDE INFRASTRUTTURAZIONE - ART. 5 COMMA 9 LEGGE 84/94 - OLBIA

Porto	Descrizione	Fonte di finanziamento	Importo del finanziamento	Costo progettazione (indagini varie)	Data aggiudicazione lavori	Data inizio lavori (contabili)	Tipo di gara	Costo lavori risultanti	Perizia di calcolo o stima	costo totale dei lavori	stato Av. Lavori	colloquio
Olbia	Lavori di costruzione dell'attracco n. 9 a sud del pontile Iso's Bianca	Legge 488/99 - Legge 328/00	€ 6.796.324,66		16/11/2004	15/04/2008	Asta pubblica	€ 5.481.382,91	1° - 488,98 (risoluzione contratto) 2° - 375,757,08 (2° contratto)	€ 5.836.873,45	Concluso	09/06/2014
Golfo Aranci	Lavori di realizzazione del prolungamento del pontile est	Procedura di gara n. 103 del 20/11/2004 - Bilancio Ente	€ 2.380.000,00		Contratto stipulato in data 29/04/2009	18/09/2009	Procedura aperta aggiudicata con il criterio del massimo ribasso	€ 1.883.454,28	1° - 4.426,08 - 2° - 2.023,58	€ 1.879.800,86	lavori conclusi al 08.08.2014	In attesa di colloquio finale
Porto Torres	Collegamento linea ferroviaria porto industriale banchine AdS 3	Fondi IAS FON - FERS 2007/2013 - Bilancio Ente	€ 4.427.505,37	€ 167.489,20							In attesa del nulla osta sul progetto definitivo	

Per quanto riguarda le opere realizzate ai fini della sicurezza, il Piano di sicurezza del “Pontile Isola bianca” del porto di Olbia, e dell’impianto portuale “Porto Commerciale di Porto Aranci”, sono stati revisionati e dopo il previsto esame del Comitato di sicurezza portuale e l’ottenimento del visto della competente Prefettura di Sassari, sono stati approvati dal Capo del Compartimento marittimo di Olbia in data 31/10/2013. I piani di sicurezza relativi agli impianti portuali di Porto Torres, erano stati approvati nel 2009 dalla Capitaneria di Porto di Porto Torres.

In relazione a quanto previsto dal D. Lgs. 203/2007, nel marzo 2014, la competente Conferenza di servizi per la sicurezza Portuale ha adottato il “Piano di sicurezza Portuale” per il Porto di Olbia. Con l’obiettivo di aumentare ulteriormente il grado di sicurezza nelle aree portuali l’Autorità Portuale sta realizzando ad Olbia e Golfo Aranci un sistema integrato di controllo e di comunicazioni, del quale si è dato conto nel precedente referto al Parlamento relativo all’esercizio 2012.

L’Autorità portuale di Olbia partecipa, come partner, a due progetti comunitari transnazionali di valenza strategica, il Futuremed e l’Optimed.

Il Futuremed è un progetto strategico del programma Med coordinato dalla Regione Lazio e si propone attraverso l’utilizzo di sistemi di infomobilità, per merci e passeggeri, un miglioramento sostenibile della competitività del porto/entroterra all’interno dell’area Med.

Il progetto Optimed ha l’obiettivo di contribuire a rafforzare i collegamenti tra i porti del Mediterraneo attraverso la realizzazione di una nuova forma di cooperazione tra i Paesi del Tirreno ed i Paesi della costa sud del Mar Mediterraneo.

6.4 Attività autorizzatoria e di gestione del demanio marittimo

L'attività autorizzatoria e di gestione del demanio marittimo è tra le attività più significative che le Autorità portuali svolgono per efficientare i servizi portuali ed anche perché contribuisce con quota importante alle entrate complessive delle Autorità portuali. In tale prospettiva è pertanto fondamentale per qualificare l'efficienza delle singole realtà portuali, procedere attraverso selezione e gara pubblica nell'attribuzione delle aree sulle quali l'Autorità portuale esercita la sua competenza.

Infatti le operazioni portuali possono essere esercitate esclusivamente dalle imprese portuali autorizzate dall'Autorità portuale ai sensi degli articoli 16 e 18 della legge 84/94.

I servizi portuali sono stati introdotti dalla legge 186/2000 e sono definiti come servizi riferiti a prestazioni specialistiche, complementari ed accessorie al ciclo delle operazioni portuali.

Il "Regolamento per l'esercizio delle operazioni e dei servizi portuali specialistici", reso esecutivo con l'Ordinanza dell'Ente n. 5/2007 del 23/7/2007, individua un totale di 11 servizi portuali specialistici.

Le due Commissioni Consultive Locali⁸ (di Olbia e Golfo Aranci e di Porto Torres) si sono riunite nel corso del 2012 affrontando tematiche inerenti il rilascio delle autorizzazioni e fornendo pareri in merito alla fissazione del numero massimo di imprese portuali autorizzabili allo svolgimento di operazioni e servizi portuali ai sensi degli art.16 e 18 della legge 84/94.

In occasione della fissazione del numero massimo di autorizzazioni rilasciabili per lo svolgimento delle operazioni e dei servizi portuali, il Comitato portuale, nonché le Commissioni Consultive Locali, tengono attentamente conto, secondo quanto riferito dall'Ente, della necessità di garantire la massima concorrenzialità possibile in questo importante settore produttivo.

Con il decreto n. 96/2012 e tenuto conto dei pareri delle Commissioni consultive locali dei porti di Olbia, Golfo Aranci e Porto Torres, è stato fissato per il 2013 il numero massimo di autorizzazioni allo svolgimento di operazioni portuali ai sensi degli art.16 e 18 della L.84/1994, nel numero massimo di tre imprese in conto terzi ed in conto proprio per gli ambiti portuali di Olbia e Golfo Aranci e nel numero di quattro per il porto di Porto Torres.

⁸ Le Commissioni consultive sono istituite in ogni porto con Decreto del Ministro delle Infrastrutture ai sensi dell'art.15 della L. n. 84/94; composte da rappresentanti dei lavoratori e delle categorie imprenditoriali delle imprese che operano nel porto, hanno funzioni consultive in ordine al rilascio, alla sospensione o alla revoca dalle autorizzazioni e delle concessioni di cui agli art.16 e 18 della predetta legge, nonché in ordine all'organizzazione del lavoro nel porto.

Rete Ferroviaria Italiana s.p.a. opera occasionalmente presso il porto di Golfo Aranci mediante autorizzazioni a svolgere operazioni portuali in autoproduzione. Così come nell'anno precedente, nel 2013 le autorizzazioni rilasciate sono state complessivamente sei.

Nell'ambito portuale di Porto Torres due imprese hanno visto confermata nel 2013 la loro autorizzazione, nonché una società di nuova costituzione è stata autorizzata a svolgere le operazioni portuali già svolte da una società rinunciataria.

Nel corso del 2013 sono state inoltre rilasciate, nell'ambito portuale di Porto Torres, sei autorizzazioni occasionali allo svolgimento di operazioni portuali in autoproduzione.

Con il predetto Decreto n.96/2012, è stato altresì fissato, per l'anno 2013, il numero massimo di autorizzazioni all'esercizio di servizi specialistici portuali da rilasciare nei tre porti, nel numero di tre per gli ambiti portuali di Olbia e Golfo Aranci, e nel numero di due per il porto di Porto Torres.

Le imprese autorizzate nel 2013 a svolgere servizi specialistici di cui all'art.16 della legge 84/94, a seguito della verifica annuale della sussistenza dei requisiti e della realizzazione del programma operativo, sono state due nel Porto di Olbia e Golfo Aranci e due nel porto di Porto Torres.

L'Ente evidenzia che un'altra impresa aveva presentato, entro il termine del 1° dicembre 2012, una simile istanza, successivamente respinta dall'Autorità portuale, per carenza dei requisiti di legge. Riferisce inoltre in merito ad istanze relative al 2012, i cui esiti negativi hanno avuto un seguito giudiziario nel corso del 2013.

Nell'esercizio in esame non risultano istanze per la prestazione di lavoro temporaneo ai sensi dell'art.17 (commi 2 o 5) e 21, comma 1, lett. b) della legge 84/94.

Per quanto riguarda la gestione del demanio, l'A.P., al fine di rendere più incisiva l'attività di gestione e controllo dello stesso, ha dato avvio alla riattivazione della procedura per il S.I.D. (Sistema informativo demanio); i numerosi malfunzionamenti che si erano verificati nel 2012 sono stati superati nel 2013 e l'A.P. ha potuto concludere l'inserimento dei dati relativi alle concessioni demaniali arretrate per le aree di Olbia, Golfo Aranci e Porto Torres realizzando un completo aggiornamento di tutti gli atti concessori dell'A.P. sul SID.

L'A.P. sta completando il quarto ed ultimo stralcio relativo al riordino e aggiornamento catastale delle aree demaniali marittime all'interno della circoscrizione territoriale dell'Autorità portuale nell'area di Olbia.

Al termine di detto riordino sarà possibile avere una chiara ed aggiornata situazione catastale di tutto il Golfo, che costituirà un valido strumento per l'attività amministrativa ed istituzionale dell'Autorità portuale.

I canoni demaniali marittimi vengono calcolati sulla base dell'Ordinanza n.5 del 6.2.2009:"revisione dei canoni demaniali marittimi e modulistica" e regolarmente aggiornati in base all'indice Istat, che viene comunicato annualmente con apposito decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, ai sensi della legge n.494/93.

L'A.P. pubblica le istanze di rinnovo delle concessioni demaniali marittime sul sito web istituzionale, sull'Albo pretorio e a seconda della fattispecie sul Bollettino Ufficiale della Regione Sardegna.

L'Ente ha precisato che negli scali di Olbia e Porto Aranci non sono presenti titolari di concessioni ex art.18, mentre nel porto di Porto Torres ne esistono due.

Durante l'anno 2013 l'A.P. ha proceduto a rinnovare per la durata di anni quattro numerose concessioni demaniali marittime in tutti e tre gli scali.

Nel corso del 2012 era stata rilasciata ad una società l'anticipata occupazione ai sensi dell'art.38 del codice della Navigazione, di un'area di 6.000 mq. ad Olbia, allo scopo di realizzare una banchina al servizio del cantiere nautico per le imbarcazioni da lavoro e da diporto, per il periodo settembre 2012-settembre 2027. I lavori sono in corso di realizzazione.

A Porto Torres si è provveduto a rilasciare, a seguito di procedura ad evidenza pubblica, un atto di anticipata occupazione per la gestione dell'approdo turistico ad un'A.T.I. L'Ente ha evidenziato inoltre che la Darsena Servizi del porto Industriale è tuttora interdetta in virtù delle Ordinanze emesse dal Sindaco a causa dell'inquinamento, senza che finora siano stati svolti interventi volti all'eliminazione o riduzione dello stesso.

A causa della persistenza della crisi economica che si è registrata negli ultimi anni nei porti della circoscrizione, si registrano scostamenti significativi tra i canoni richiesti e quelli pagati, soprattutto nel porto di Olbia e Golfo Aranci.

L'A.P. provvede alla riscossione coattiva di canoni demaniali, tramite Equitalia Servizi S.p.a..

L'Ente ha fornito anche un elenco dei contenziosi ancora in corso di risoluzione e di quelli che si sono risolti alla data di trasmissione degli elementi istruttori (ottobre 2014).

Nella tabella seguente sono riassunte, per l'esercizio 2013, le entrate accertate per canoni demaniali, con l'indicazione della relativa percentuale di incidenza sul complesso delle entrate correnti, nonché i canoni riscossi, con la percentuale di incidenza sugli accertamenti, poste a raffronto con l'esercizio 2012.

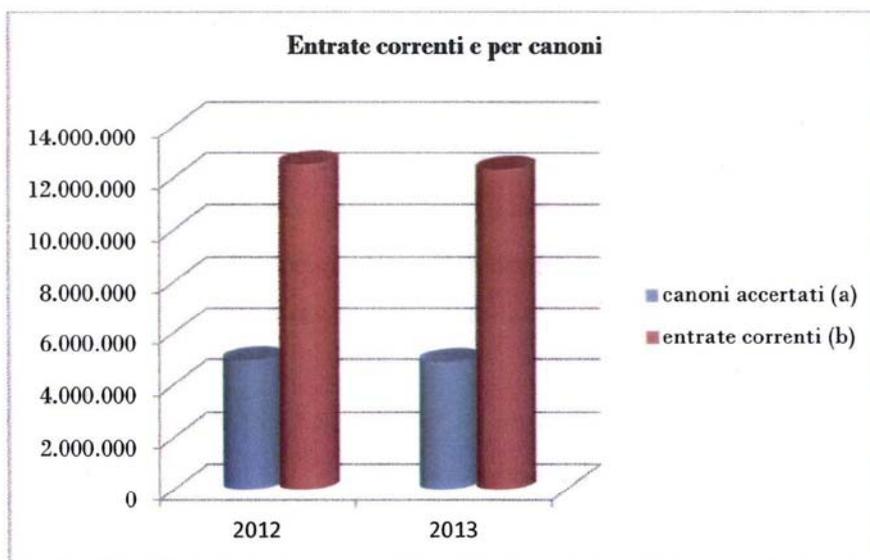
Tab. 5

(in euro)

Esercizio	canoni accertati	entrate correnti	% su entr. corr.	canoni riscossi	% di can.riscoss.su can. accert.
2012	4.936.154	12.530.817	39	3.268.547	66
2013	4.871.315	12.317.759	40	3.065.912	63

Il prospetto evidenzia una diminuzione nel 2013 in valori assoluti delle entrate accertate per canoni demaniali, mentre l'incidenza percentuale delle stesse sulle entrate correnti rimane costante. Il tasso di riscossione delle entrate per canoni mostra una modesta riduzione, dal 66% al 63%.

Grafico n.1



6.5 Traffico portuale

Nel prospetto che segue sono riportati i dati aggregati relativi al traffico registrato nel Porto di Olbia, Golfo Aranci e Porto Torres nell'esercizio in esame, posti a confronto con quelli dell'esercizio precedente:

Tab. 6

<i>(Tonnellate)</i>			
Descrizione	2012	2013	Variaz.% 2013/2012
Merci secche	1.477.856	1.711.124	16
Merci liquide	675.167	564.510	-16
Merci ro-ro	6.539.078	5.115.786	-22
Totale merci movimentate	8.692.101	7.391.420	-15
Passeggeri di linea (unità)	3.698.065	3.453.996	-6
Crocieristi (unità)	276.941	206.140	-25

Il 2013 segna un ulteriore calo delle merci trasportate (-15%) rispetto al 2012, in modo particolare delle merci liquide (-16%) e delle merci varie su ro-ro (-22%), mentre le merci solide aumentano del 16%. In diminuzione anche il numero dei passeggeri di linea che calano del 6% rispetto al 2012.

In calo anche il mercato delle crociere (-25%) che ha registrato nel complesso poco più di duecentomila passeggeri in transito.

Si espongono di seguito i dati disaggregati per i tre porti di Olbia, Golfo Aranci e Porto Torres nel 2013, posti a raffronto con i dati dell'esercizio precedente:

Tab. 7

(Tonnellate)

2012	OLBIA	GOLFO ARANCI	PORTO TORRES	TOTALE	2012/2011 %
Descrizione					
Merci secche	100.661	0	1.377.195	1.477.856	23
Merci liquide	0	0	675.167	675.167	-42
Merci ro-ro	5.371.961	0	1.167.117	6.539.078	-16
Totale merci movimentate	5.472.622	0	3.219.479	8.692.101	-14
Auto+camper	806.217	137.037	250.407	1.193.661	-17
Carri FS		162		162	116
2013	OLBIA	GOLFO ARANCI	PORTO TORRES	TOTALE	2013/2012 %
Descrizione					
Merci secche	0	0	1.711.124	1.711.124	16
Merci liquide	0	0	564.510	564.510	-16
Merci ro-ro	3.876.250	91.631	1.147.908	5.115.789	-22
Totale merci movimentate	3.876.250	91.631	3.423.542	7.391.423	-15
Auto+camper (unità)	744.080	154.119	223.125	1.121.324	-6
Carri FS (unità)		111		111	-31

Nonostante il modesto incremento registrato nel porto di Golfo Aranci, si conferma anche nel 2013 il trend negativo del triennio precedente.

Con riferimento al Porto di Olbia, nel corso della stagione estiva c'è stata una diminuzione sensibile delle corse, dovuta alla soppressione di alcune linee di collegamento con Civitavecchia e Genova di alcune compagnie di navigazione e la riduzione di numerose corse diurne.

Il calo dei passeggeri in arrivo e partenza per Olbia, si attesta a -8% rispetto al 2012, percentuale che si avvicina al 40% se parametrata al 2010 (per un calo complessivo di circa 1,5 milioni di passeggeri).

Il calo delle presenze sul territorio sardo, l'impovertimento della domanda e la crisi dei principali comparti produttivi dell'Isola hanno contribuito al calo della movimentazione della merce su gommato, con un milione e mezzo di tonnellate in meno rispetto al 2012.

In netto recupero, rispetto al triennio precedente il porto di Golfo Aranci, con un incremento del 45% rispetto al 2012 dei movimenti nave.

Consequente anche l'incremento del traffico passeggeri che salgono del 15% rispetto all'anno precedente (60 mila unità in più).

Risulta invece in diminuzione del 31% la movimentazione dei carri ferroviari vuoti.

La cancellazione di alcune linee di collegamento durante l'estate ha determinato una contrazione del 16% dei movimenti nave rispetto al 2012, con conseguente riduzione del 12% dei passeggeri e dell'11% delle auto al seguito.

Per quanto riguarda la movimentazione delle merci, si registra una lieve diminuzione (-1,65%) rispetto al 2012 delle tonnellate di merce su gomma e del 15% delle rinfuse liquide, costituite principalmente da prodotti petroliferi raffinati, chimici e gas liquidi, a ulteriore conferma della grave crisi del comparto della chimica del nord ovest sardo.

In crescita di oltre il 30% il settore delle rinfuse solide, costituite principalmente da carbone e minerali.

7. Gestione finanziaria e patrimoniale

Il bilancio consuntivo 2013 è stato redatto in conformità al regolamento di amministrazione e contabilità, adottato con delibera del Comitato portuale n. 8 dell'11 luglio 2007 ed approvato dal Ministero vigilante in data 5 novembre 2007, che affianca al sistema di contabilità finanziaria il sistema di contabilità economico patrimoniale di cui al D.P.R. 97/2003.

Il rendiconto si compone sostanzialmente di tre parti: a) i dati delle risultanze finanziarie e di cassa, delle risultanze economico patrimoniali, della situazione amministrativa e dei risultati delle contabilità per centri di costo e per missioni; b) la nota integrativa, che contiene i criteri di valutazione e l'analisi di dettaglio dei bilanci e delle contabilità; c) la relazione sulla gestione del Presidente dell'Autorità, che evidenzia l'andamento complessivo della gestione nell'esercizio.

Al rendiconto si accompagna la relazione del Collegio dei revisori dei conti, che esprime il parere di competenza in merito all'approvazione del bilancio consuntivo dell'esercizio.

Nella tabella che segue è indicata la data del provvedimento di approvazione del conto consuntivo 2013, deliberato dal Comitato portuale ed emesso dal Ministero vigilante.

Tab. 8

ESERCIZI	COMITATO PORTUALE	MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
2013	Delibera n. 28 del 15/4/2014	Nota n. 7064 del 4/7/2014	Nota n. 53552 del 23/6/2014

7.1 Dati significativi della gestione

Si antepone, all'analisi della situazione finanziaria, amministrativa, economica e patrimoniale, un prospetto che espone i saldi contabili più significativi, emergenti dal conto consuntivo 2013, posti a raffronto con quelli del precedente esercizio 2012.

Tab. 9

(in euro)

DESCRIZIONE	2012	2013	% variaz.2013/12
a) Avanzo finanziario	12.839.519	5.351.078	-58,3
- saldo corrente	2.565.557	1.656.327	-35,4
- saldo in c/capitale	10.273.962	3.694.751	-64,0
b) Avanzo d'amministrazione	53.915.673	59.069.340	9,6
c) Avanzo economico	827.787	17.831.955	2.054,2
d) Patrimonio netto	44.861.081	62.693.036	39,7

Dal prospetto si rileva un avanzo finanziario nel 2013 dimezzato rispetto al 2012, per effetto della riduzione del saldo corrente (-35,4%) e soprattutto del saldo in conto capitale (-64%) rispetto all'esercizio precedente.

L'avanzo di amministrazione segna un incremento del 9,6% ed ammonta ad euro 59.069.340.

L'avanzo economico sale dagli 827.787 euro del 2012 ai 17.831.955 euro del 2013 per le ragioni che saranno espone più avanti; il patrimonio netto si incrementa di un importo pari all'avanzo economico ed ammonta ad euro 62.693.036.

7.2 Rendiconto finanziario. Andamento delle entrate accertate e delle spese impegnate

Nel prospetto che segue sono riportati i dati aggregati risultanti dal rendiconto finanziario 2013, posti a raffronto con quelli del 2012, e le variazioni percentuali di ogni posta tra un esercizio e l'altro.

Tab. 10 - RENDICONTO FINANZIARIO - DATI AGGREGATI

(in euro)

	2012	2013	% var .2013/2012
ENTRATE			
- Correnti	12.530.817	12.317.759	-2
- In conto capitale	13.224.085	7.850.111	-41
- Per partite di giro	1.178.687	1.083.444	-8
Totale entrate	26.933.589	21.251.314	-21
SPESE			
- Correnti	9.965.260	10.661.432	7
- In conto capitale	2.950.123	4.155.360	41
- Per partite di giro	1.178.687	1.083.444	-8
Totale spese	14.094.070	15.900.236	13
Avanzo fin. di competenza	12.839.519	5.351.078	-58

Le entrate correnti, che rappresentano nel 2013 il 58% sul totale delle entrate, mostrano una diminuzione del 21%, mentre le entrate in conto capitale mostrano un decremento del 41%, per la notevole riduzione dei trasferimenti pubblici.

Per quanto riguarda le spese correnti, registrano un incremento pari al 7%, mentre le uscite in conto capitale si incrementano del 41%.

Le ragioni di tale andamento delle principali poste di entrata e di spesa saranno esposte nel seguito della trattazione.

Nella tabella che segue vengono riportate, in dettaglio, le diverse voci del rendiconto gestionale 2013, poste a raffronto con le medesime voci del rendiconto gestionale 2012:

Tab. 11 - -RENDICONTO FINANZIARIO

	2012	2013	% di incid.	% di variaz.
ENTRATE CORRENTI				
-Entrate tributarie	1.486.461	1.776.983	8	20
-Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prest. di servizi	5.994.087	5.636.620	27	-6
-Redditi e proventi patrimoniali	4.941.689	4.871.315	23	-1
-Poste correttive e compensative di uscite correnti	107.570	31.831	0	-70
-Entrate non classificabili in altre voci	1.010	1.010	0	0
TOTALE	12.530.817	12.317.759	58	-2
ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
-Trasferimenti dello Stato	12.957.714	7.605.090	36	-41
-Trasferimenti delle Regioni	252.271	0	0	-100
-Trasferimenti da altri enti pubblici	14.100	245.000	1	1638
-Assunzione di altri debiti finanziari	0	21	0	0
TOTALE	13.224.085	7.850.111	37	-41
PARTITE DI GIRO				
-Entrate aventi natura di partite di giro	1.178.687	1.083.444	0	-8
TOTALE	1.178.687	1.083.444	5	-8
TOTALE ENTRATE	26.933.589	21.251.314	100	-21
USCITE CORRENTI				
-Uscite per gli organi dell'Ente	266.525	240.176	2	-10
-Oneri per il personale in attività di servizio	2.908.539	3.461.708	22	19
-Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	389.503	455.778	3	17
-Uscite per prestazioni istituzionali	5.963.562	6.106.365	38	2
-Trasferimenti passivi	183.934	73.058	0	-60
-Oneri tributari	1.025	1.796	0	75
-Poste correttive e compensative di entrate correnti	100	0	0	-100
-Uscite non classificabili in altre voci	249.565	322.551	2	29
-Accantonamenti al trattamento di fine rapporto	2.507	0	0	-100
TOTALE	9.965.260	10.661.432	67	7
USCITE IN CONTO CAPITALE				
-Acquisizione di beni di uso durevole ed opere imm. e investimenti	2.790.662	3.839.228	24	38
-Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	137.941	59.348	0	-57
-Partecipazioni ed acquisto di valori mobiliari	0	245.000	2	0
-Indennità di anzianità al personale cessato dal servizio	21.520	11.763	0	-45
-Estinzione debiti diversi	0	21	0	0
TOTALE	2.950.123	4.155.360	26	41
PARTITE DI GIRO				
-Uscite per partite di giro	1.178.687	1.083.444	7	-8
TOTALE	1.178.687	1.083.444	7	-8
TOTALE USCITE	14.094.070	15.900.236	100	13

Le entrate tributarie, costituite dal gettito delle tasse sulle merci, della tassa erariale e di ancoraggio e dai proventi per autorizzazioni a svolgere operazioni e servizi portuali, rappresentano nel 2013 l'8% delle entrate ed aumentano del 20% rispetto al 2012.

La posta più rilevante delle entrate correnti è costituita dalle entrate per beni e servizi, costituita dai proventi derivanti dallo svolgimento della funzione di security per euro 4.121.589, rispetto ai 4.434.752 euro del 2012 e dai proventi per diritti portuali per euro 1.515.031 rispetto ai 1.559.335 dell'esercizio precedente. Complessivamente si registra una diminuzione del 6%, correlata alla diminuzione del traffico soprattutto nel porto di Olbia Isola bianca.

L'A.P. ha fatto presente che la nuova procedura per la contabilizzazione dei diritti di porto e proventi del servizio di sicurezza, deliberata dal C.P. in data 8/2/2012, che prevede l'utilizzo dei dati trasmessi dalle Autorità marittime competenti per i tre porti, ha comportato la rilevazione di dati di traffico non corrispondenti a quelli trasmessi dalle compagnie di navigazione, con

conseguenti contestazioni e ritardi negli incassi. Al riguardo, per ovviare all'incertezza nelle rilevazioni dei dati di traffico, la Direzione Marittima di Olbia ha emesso l'ordinanza n.21/2013 del 16/4/2013, che disciplina le modalità di individuazione e comunicazione dei dati di traffico, propedeutici all'esatta determinazione dei diritti portuali che le compagnie devono versare all'Ente.

Nei primi mesi dell'esercizio 2013 ha avuto luogo un'intensa attività di recupero dei crediti pregressi, che ha portato alla riscossione del 94% dei crediti residui per proventi security.

La seconda voce per importanza tra le entrate correnti è costituita dai redditi e proventi patrimoniali, comprendente gli introiti dei canoni per concessioni delle aree e delle banchine ed in misura residuale gli interessi attivi su titoli, depositi e conti correnti. Tale categoria di entrata, ammontante nel 2012 ad euro 4.941.689, registra una lieve diminuzione ed ammonta nel 2013 ad euro 4.871.315.

L'A.P. segnala il sensibile aumento delle richieste di rateizzazione dei canoni, ammesse a seguito di apposita modifica del regolamento di gestione del demanio marittimo adottata nel 2012 ed il ritardo dei concessionari nei pagamenti. A ciò si aggiunge la difficoltà di recupero dei crediti, che ha portato ad una riscossione degli stessi pari al 42%.

Le poste correttive e compensative di uscite correnti comprendono gli introiti derivanti dai diritti di segreteria richiesti dall'Ente per spese di istruttoria relative a concessioni ed autorizzazioni e mostrano una diminuzione nel 2013 del 70%, in quanto nell'esercizio precedente era stato iscritto in tale capitolo di entrata l'importo di euro 88.933 inerente al recupero degli incrementi contrattuali liquidati al personale dipendente nel biennio 2011-2012, secondo le indicazioni del Ministero delle infrastrutture.

Tra le entrate in conto capitale, i "trasferimenti da parte dello Stato" mostrano una diminuzione del 36% e sono costituiti dal contributo statale a titolo di "Fondo perequativo" per euro 7.605.090; i trasferimenti della regione risultano azzerati nel 2013, mentre sul capitolo relativo ai trasferimenti da altri enti figurano euro 245.000 inerenti al reintegro delle somme impegnate per l'attività di progettazione sul capitolo di parte capitale "Azioni per lo sviluppo strategico del porto", necessaria alla partecipazione al progetto *Futuremed* di cui l'Ente è partner.

Per quanto riguarda le spese correnti, che costituiscono nel 2013 il 67% del totale della spesa, mostrano un incremento del 7% rispetto all'esercizio precedente ed ammontano ad euro 10.661.432.

L'andamento delle spese per gli organi e delle spese per il personale è stato illustrato nei capitoli 2 e 3 del presente referto, cui si rinvia.

Le uscite per beni di consumo e servizi comprendono tutte le spese di funzionamento delle sedi dell'Ente, tra cui la manutenzione ordinaria e più in generale le spese per il funzionamento degli uffici, le spese per consulenze e analoghe prestazioni professionali, le spese di rappresentanza, nonché le spese relative alle autovetture. Tale categoria di spesa registra un aumento del 17% rispetto al 2012 ed ammonta ad euro 455.778.

Le uscite per prestazioni istituzionali includono le spese per la fornitura di servizi di supporto all'attività dell'Ente in tutte le sedi, per manutenzione ordinaria di parti comuni in ambito portuale, per il servizio di pulizia delle banchine, per la raccolta dei rifiuti ed altre spese di manutenzione e riparazione nell'ambito portuale, per la tenuta in esercizio degli impianti elettrici nonché le spese finalizzate al servizio di Security portuale ed alla manutenzione ordinaria degli impianti correlati; tali spese rappresentano la principale voce di spesa corrente ed ammontano nel 2013 ad euro 6.106.365 euro, con un lieve aumento (2%) rispetto al 2012, rappresentando in termini percentuali il 38% sul totale della spesa.

I trasferimenti passivi includono le spese per contributi ad associazioni ed altri Enti, nazionali ed internazionali, per l'organizzazione di fiere ed eventi del settore, per iniziative attinenti allo sviluppo dell'attività portuale e di sviluppo delle relazioni di autostrade del mare, di trasporto marittimo a cortoraggio e di crociere. Tra le associazioni di maggior rilievo l'Ente menziona Assoporti e Mederuisse. Nel 2013 ammontano ad euro 73.058, con una diminuzione del 60% rispetto al 2012.

Le spese non classificabili in altre voci comprendono uno stanziamento per liti e risarcimenti per euro 18.884 e gli oneri vari straordinari per euro 303.666, in cui sono accantonate le somme versate all'Erario per effetto dei tagli imposti dalle leggi di contenimento della spesa.

Le spese in conto capitale ammontano ad euro 4.155.360, con un aumento del 41% rispetto al 2012 e si riferiscono per euro 3.839.228 ad investimenti per opere infrastrutturali, per euro 59.348 ad acquisizione di immobilizzazioni tecniche e per euro 11.763 all'indennità al personale cessato dal servizio e per euro 245.000 per la partecipazione al progetto europeo Futuremed.

Per quanto riguarda le opere infrastrutturali, la notevole discrasia tra l'importo delle previsioni definitive iscritte in bilancio (euro 47.781.384) ed i relativi impegni (euro 3.839.228), è stato motivato in nota integrativa, dall'elevata mole di progetti e relative procedure di affidamento che hanno impegnato l'Ente nel triennio 2011-2013. I predetti finanziamenti sono stati trasferiti al bilancio 2014 con determinazione del Segretario Generale del 17/3/2014, ai sensi dell'art.14, comma 4 del vigente Regolamento di amministrazione e contabilità.

Grafico n. 2

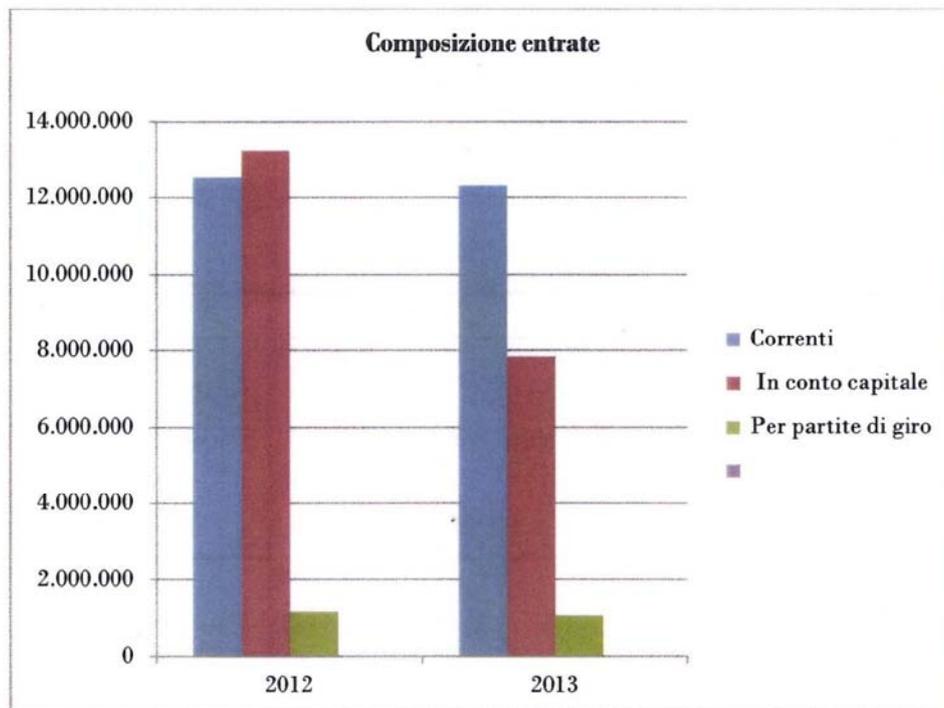
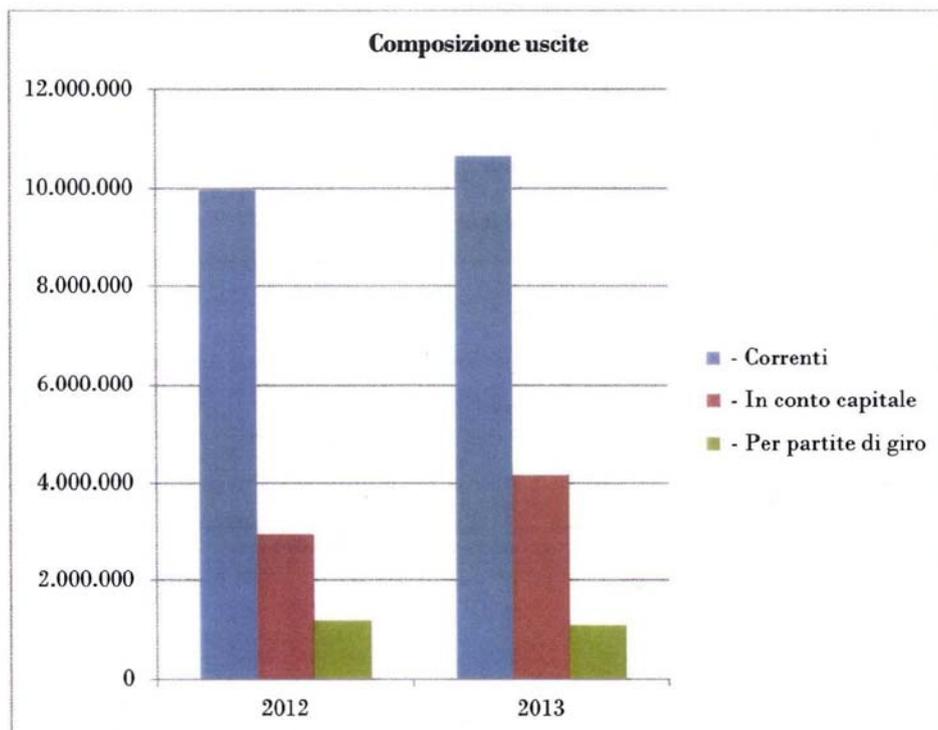


Grafico n. 3



7.3 Situazione amministrativa e andamento dei residui

I dati relativi alla situazione amministrativa e all'andamento dei residui sono contenuti nei prospetti che seguono.

Tab. 12 - SITUAZIONE AMMINISTRATIVA*(in euro)*

	2012		2013	
Consistenza di cassa ad inizio esercizio		46.949.312		57.016.708
Riscossioni				
- in conto competenza	20.370.578		14.858.370	
- in conto residui	6.242.136		7.241.865	
		26.612.714		22.100.235
Pagamenti				
- in conto competenza	9.433.497		10.843.676	
- in conto residui	7.111.822	16.545.319	5.426.369	16.270.045
Consistenza di cassa a fine esercizio		57.016.708		62.846.897
Residui attivi				
- degli esercizi precedenti	9.262.115		6.164.129	
- dell'esercizio	6.563.011	15.825.126	6.392.943	12.557.072
Residui passivi				
- degli esercizi precedenti	14.265.587		11.278.069	
- dell'esercizio	4.660.573		5.056.560	
		18.926.160		16.334.629
Avanzo d'amministrazione		53.915.674		59.069.340

Parte vincolata	2012	2013
al Trattamento di fine rapporto	533.244	656.431
ai Fondi per rischi ed oneri	6.440	6.440
per i seguenti altri vincoli	29.785.343	40.793.780
Parte vincolata	23.590.647	41.456.651
Parte disponibile	30.325.027	17.612.689

La situazione amministrativa, al termine del 2013 espone un avanzo di amministrazione in crescita, pari ad euro 59.069.340 rispetto ai 53.915.674 euro del 2012. Tale incremento è dovuto all'avanzo finanziario di competenza, pari ad euro 5.351.078 sommato algebricamente al saldo negativo della gestione dei residui pari ad euro 197.411. La parte vincolata ammonta ad euro 41.456.651, quella disponibile ad euro 17.612.689. Nell'ambito delle somme vincolate, euro 26.221.772 sono costituite da finanziamenti assegnati agli interventi previsti negli elenchi delle opere 2011-2012-2013, per i quali la relativa obbligazione giuridica non si è perfezionata nel corso dell'esercizio, pertanto vincolati all'utilizzo nell'esercizio 2014 per le medesime finalità.

Tab. 13 - DISAGGREGAZIONE DEI RESIDUI

(in euro)

Residui attivi	Entrate correnti	Entrate in c/capitale	Partite di giro	Totale
Consistenza all'1.1.2012	8.210.535	7.702.043	0	15.912.578
Riscossioni	5.149.122	1.093.014	0	6.242.136
Variazioni	-408.323	-4	0	-408.327
Rimasti da riscuotere	2.653.090	6.609.025	0	9.262.115
Residui es. 2012	6.305.274	252.371	5.366	6.563.011
Totale residui al 31/12/2012	8.958.364	6.861.396	5.366	15.825.126
Consistenza all'1.1.2013	8.958.364	6.861.396	5.366	15.825.126
Riscossioni	6.458.999	777.499	5.366	7.241.864
Variazioni	-160.554	-2.258.579	0	-2.419.133
Rimasti da riscuotere	2.338.811	3.825.318	5.366	6.169.495
Residui es. 2012	6.152.842	240.101	0	6.392.943
Totale residui al 31/12/2013	8.491.653	3.825.318	5.366	12.562.438
Residui passivi	Spese correnti	Spese in c/capitale	Partite di giro	Totale
Consistenza all'1.1.2012	3.217.963	18.821.020	3.636	22.042.619
Pagamenti	2.449.573	4.658.852	3.396	7.111.821
Variazioni	-553.403	-111.808	0	-665.211
Rimasti da pagare	214.987	14.050.360	240	14.265.587
Residui es. 2012	2.791.466	1.832.689	36.418	4.660.573
Totale residui al 31/12/2012	3.006.453	15.883.049	36.658	18.926.160
Consistenza all'1.1.2013	3.006.453	15.883.049	36.658	18.926.160
Pagamenti	1.997.659	3.396.024	32.686	5.426.369
Variazioni	-822.207	-1.399.254	-259,9	-2.221.721
Rimasti da pagare	186.587	11.087.771	3.712	11.278.070
Residui es. 2012	2.972.434	2.071.542	12.583	5.056.559
Totale residui al 31/12/2013	3.159.021	13.159.313	16.295	16.334.629

Per completezza si espone di seguito un prospetto con le percentuali di incidenza dei residui di parte corrente e di parte capitale sul totale dei residui al termine di ciascun esercizio finanziario.

Tab. 14 - PERCENTUALE DI INCIDENZA DEI RESIDUI SUL TOTALE
(in %)

Residui attivi	2012	2013	Residui passivi	2012	2013
Correnti	57	68	Correnti	16	19
Conto capitale	43	30	Conto capitale	84	81

Dall'esame dei residui attivi 2013, posti a raffronto con quelli del 2012, si rileva che le poste di parte corrente costituiscono la percentuale più elevata sul totale dei residui, in progressivo incremento, segno di una crescente difficoltà dell'Ente a riscuotere. I residui in conto capitale, viceversa, mostrano una diminuzione della percentuale di incidenza sul totale dal 43 al 30%. Tale diminuzione peraltro è stata determinata anche dall'annullamento di residui attivi per euro 2.258.579, per la revoca di finanziamenti disposta ai sensi dell'art.13, comma 4 del D.L. 24/12/2013, n.145 (euro 1.276.468) e per un credito divenuto inesigibile (112.271).

Per quanto riguarda i residui passivi, le poste maggiori si riferiscono a spese in conto capitale impegnate e non ancora liquidate, la cui percentuale di incidenza sul totale si mantiene superiore all'80%. I residui passivi di parte corrente accrescono nel 2013 l'incidenza sul totale, passando dal 16 al 19%. Anche i residui passivi registrano una variazione negativa di euro 2.221.721, di cui euro 1.276.468 per il disimpegno delle somme destinate alla realizzazione degli interventi i cui finanziamenti sono stati oggetto di revoca.

7.4 Il conto economico

Nella tabella che segue vengono esposti i dati del conto economico relativo all'esercizio 2013, posti a confronto con quelli dell'esercizio precedente.

Tab. 15 - CONTO ECONOMICO

(in euro)

	2012	2013	Incidenza %	Variazione % 2013-2012
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	12.525.282	12.317.759	95	-2
Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'es.	454.864	649.242	5	43
TOTALE A)	12.980.146	12.967.001	100	0
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	357.728	387.046	3	8
Per servizi	6.195.602	6.268.835	54	1
Per il personale*	3.197.648	3.713.648	32	16
Ammortamenti e svalutazioni	594.255	786.359	7	32
Accantonamenti di fondi per oneri (TFR)	93.490	123.186	1	32
Oneri diversi di gestione	234.358	317.388	3	35
TOTALE B)	10.673.081	11.596.462	100	9
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	2.307.065	1.370.539		-41
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
Altri proventi finanziari	5.535	0		-100
TOTALE C)	5.535	0		-100
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
Sopravvenienze attive ed insuss. del passivo derivanti dalla gestione dei residui	665.210	18.880.549		2738
Sopravvenienze passive ed insuss. dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	2.150.023	-2.419.133		-213
TOTALE E)	- 1.484.813	16.461.416		1.209
RISULTATO ECONOMICO PRIMA DELLE IMPOSTE A-B+/-C +/-E	827.787	17.831.955		2054
Imposte dell'esercizio	0	0		
AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO	827.787	17.831.955		2054

Il conto economico per l'esercizio 2013 evidenzia un avanzo economico di €17.831.955, in forte aumento rispetto al 2012 in cui era pari ad euro 827.787, per effetto del differenziale positivo tra valore e costo della produzione (euro 1.370.539) cui si somma il saldo positivo delle partite straordinarie (euro 16.461.416).

Passando ad una disamina delle principali voci che compongono il conto economico, il valore della produzione rimane sostanzialmente invariato, mentre i costi della produzione mostrano un aumento del 9% passando dai 10.673.081 euro del 2012 agli 11.596.462 euro del 2013.

Tra le voci che compongono il valore della produzione la posta più elevata, con un'incidenza percentuale su tale valore che raggiunge il 95%, è costituita dai proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi, che registrano nel 2012 una lieve diminuzione del 2%. Sono iscritte in tale voce tutte le entrate correnti dell'Ente, compresi i trasferimenti, con esclusione degli interessi attivi.

Gli altri ricavi e proventi sono costituiti dalla quota dei contributi in c/capitale riferita all'esercizio, che registrano nel 2013 un aumento del 43%.

Tra i costi della produzione, le poste maggiori sono costituite dai costi per servizi, che rimangono stabili nel 2013, attestandosi intorno al 54% di incidenza sul totale, e dai costi per il personale e per gli organi, che aumentano del 16% e si attestano intorno al 32% di incidenza sul totale. Gli ammortamenti e l'adeguamento del fondo TFR aumentano entrambi del 32% nel 2013.

Tra i costi per servizi sono ricomprese le uscite per prestazioni istituzionali, i trasferimenti passivi, le spese sostenute per i locali a disposizione dell'Autorità portuale, le spese legali e giudiziarie, gli oneri tributari, le spese per liti e arbitrati, e le spese per realizzo di entrate.

Gli oneri diversi di gestione, che nel 2013 ammontano ad euro 317.388, sono costituiti dalle somme derivanti dai tagli di spesa di cui all'art.61, comma 17 della legge 133/2008, all'art.6, comma 21 della legge 122/2010, ed all'art.8, comma 3 della legge 135/2012, da versare all'Erario.

I proventi finanziari, costituiti dagli interessi attivi su depositi e conti correnti, già ridotti nel 2012 del 58%, nel 2013 si azzerano.

Per quanto riguarda i proventi ed oneri straordinari, l'eliminazione dei residui attivi e passivi riferiti agli anni precedenti è recepita, rispettivamente, tra le sopravvenienze passive ed attive nel conto economico. Nel 2013 tra le sopravvenienze attive, che ammontano ad euro 18.880.549, sono contabilizzati: euro 2.221.721 di insussistenze passive derivanti dalla gestione dei residui, euro 11.382.478 per contributi a titolo di fondo perequativo destinati ad opere infrastrutturali relativi ad esercizi precedenti, applicati all'esercizio 2013 e non impegnati nel medesimo esercizio, nonché

euro 5.276.350 relativi ad un trasferimento per interventi di manutenzione straordinaria riscossi e non impegnati nell'esercizio.

In proposito si ritiene che tale criterio di contabilizzazione non sia conforme alle norme civilistiche (in particolare l'art.2424 bis prevede che i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi, siano contabilizzati tra i risconti passivi), nè alla circolare del Ministero delle Finanze n.0099836 del 19/9/2002, (diretta agli Enti pubblici istituzionali e contenente linee guida sulla rappresentazione contabile di talune poste di bilancio), richiamata espressamente in nota integrativa dall'Autorità portuale quale modello di riferimento per la rilevazione dei contributi in conto capitale e dei relativi utilizzi.

Tenuto conto di tali osservazioni, il conto economico chiuderebbe con un avanzo di euro 1.173.127: infatti l'importo di euro 16.658.828 come sopra determinato andrebbe radiato dalle sopravvenienze attive ed iscritto più correttamente nello stato patrimoniale tra i risconti passivi. Tale operazione contabile avrebbe riflessi sullo stato patrimoniale, per cui le passività ammonterebbero ad euro 81.547.031 ed il patrimonio netto ad euro 46.034.208. Tuttavia la sommatoria delle passività più il patrimonio netto rimarrebbe invariata e pari a 144.578.739 euro.

Con riferimento alla mancata indicazione delle imposte d'esercizio, il Ministero dell'Economia e delle Finanze, in sede di parere circa l'approvazione del rendiconto in esame ha evidenziato che ai sensi dell'art.2.425 del c.c. e del principio contabile OIC n.25, l'Irap, al pari delle altre imposte sul reddito deve essere collocata alla predetta voce del conto economico, con le conseguenti implicazioni sul risultato economico.

7.5 Lo stato patrimoniale

Nel prospetto che segue sono esposti in forma aggregata i dati relativi allo stato patrimoniale dell'esercizio 2013, posto a raffronto con l'esercizio 2012.

Tab. 16

(in euro)

ATTIVITA'	2012	2013	Incidenza %	Variazione % 2013-2012
B Immobilizzazioni				
- Immobilizzazioni immateriali	1.184.614	4.299.448	3	263
- Immobilizzazioni materiali	66.029.286	64.875.322	45	-2
TOTALE B)	67.213.900	69.174.770	48	3
C) Attivo circolante				
- Crediti e residui attivi	15.825.126	12.557.072	9	-21
- Disponibilità liquide	57.016.708	62.846.897	43	10
TOTALE C)	72.841.834	75.403.969	52	4
TOTALE ATTIVITA' (B+C)	140.055.734	144.578.739	100	3
PASSIVITA'	2012	2013	Incidenza %	Variazione % 2013-2012
A) Patrimonio netto				
- Riserva contributi in c/capitale				
- Avanzo/disav. econ. es. prec.	44.033.294	44.861.081	31	2
- Avanzo/disav. econ. dell'es.	827.787	17.831.955	12	2054
TOTALE A)	44.861.081	62.693.036	43	40
B) Fondo rischi e oneri				
- Per altri rischi ed oneri futuri	6.440	6.440	0	0
TOTALE B)	6.440	6.440	0	0
C) Trattamento fine rapporto	533.244	656.431	0	23
TOTALE C)	533.244	656.431	0	23
D) Residui passivi, con separata indic. degli importi esig. oltre l'es. successivo				
- Debiti verso soci e terzi per prestazioni dovute	500.379	972.629	1	94
- Debiti diversi	16.021.624	13.225.692	9	-17
- Debiti verso fornitori	2.256.890	1.880.846	1	-17
- Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	147.267	255.462	0	73
TOTALE D)	18.926.160	16.334.629	11	-14
E) Ratei e risconti				
- Risconti passivi	75.728.809	64.888.203	45	-14
TOTALE E)	75.728.809	64.888.203	45	-14
TOTALE PASSIVITA' (A+B+C+D+E)	140.055.734	144.578.739	100	3

Lo stato patrimoniale è stato redatto secondo lo schema previsto dall'art. 2424 del c.c. e comprende le attività e le passività finanziarie, nonché la iscrizione dei beni mobili ed immobili, delle rimanenze e delle disponibilità liquide e dei fondi per rischi ed oneri.

Dalle notizie riportate in nota integrativa, si apprende che i cespiti sono rilevati al netto dei fondi di ammortamento; i beni patrimoniali, a partire dall'esercizio 2005, sono stati ammortizzati solo dal momento in cui sono entrati effettivamente in funzione. I valori di iscrizione dei beni patrimoniali sono rilevati dagli impegni registrati in contabilità finanziaria. Tali importi vengono ammortizzati sulla base dei coefficienti di cui al D.M. 31.12.1988.

A decorrere dall'esercizio 2007 i contributi in conto capitale riscossi dall'Ente, vengono contabilizzati secondo il criterio suggerito dalla circolare del Ministero dell'Economia e Finanze del 19/9/2002: sotto il profilo patrimoniale viene contabilizzato il costo del bene; sotto il profilo economico i contributi vengono imputati nei ricavi e rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione dei risconti passivi (in misura proporzionalmente corrispondente alle quote di ammortamento dedotte in ciascun esercizio).

Il valore del patrimonio netto risulta aumentato nel 2013 in misura pari all'avanzo economico dell'esercizio (17.831.955) ed ammonta ad euro 62.693.036, con un ingente incremento rispetto al 2012, in cui ammontava ad euro 44.861.081.

Nel 2013 il totale complessivo delle immobilizzazioni risulta in lieve crescita (+3%) in relazione all'esiguità degli investimenti in conto capitale posti in essere nell'esercizio. Le immobilizzazioni materiali ammontano ad euro 64.875.322 rispetto ai 66.029.286 del 2012 (-2%). Le immobilizzazioni immateriali ammontano ad euro 4.299.448 rispetto ai 1.184.614 euro del 2012 (+263%).

L'attivo circolante è passato dai 72.841.834 euro del 2012 ai 75.403.969 euro del 2013, con un aumento del 4% determinato soprattutto dalle disponibilità di cassa in aumento per effetto dei trasferimenti per interventi di manutenzione straordinaria riscossi per euro 7.605.090 e non impiegati per euro 5.276.350. I residui attivi risultano diminuiti del 21%.

Tra le passività, la voce più rilevante è costituita dai risconti passivi, con un'incidenza percentuale sul totale nel 2013 del 45%; tale posta comprende il valore dei contributi in conto capitale al netto degli utilizzi o delle revoche relative all'esercizio 2013. Il fondo rischi ed oneri è costituito dai depositi cauzionali e rimane invariato nel 2013 pari ad euro 6.440.

I residui passivi ammontano ad euro 16.334.629, di cui euro 13.225.692 per lavori finanziati con contributi statali o regionali e mostrano una diminuzione rispetto al 2012 del 14%.

Il fondo TFR ammonta nel 2013 ad euro 656.431, con un incremento del 23% rispetto al 2012, per effetto della quota di adeguamento risultante dal conto economico, pari ad euro 123.186.

8. Considerazioni conclusive

L'Autorità Portuale di Olbia ha competenza sui Porti di Olbia, Golfo Aranci e Porto Torres. L'attività dei tre porti del Nord Sardegna e terminali principali dei traffici merci e passeggeri da e per la Sardegna ha molto risentito della crisi economica e dopo quattro anni dal suo inizio ha fortemente influenzato i risultati economici.

L'Autorità Portuale di Olbia ha operato per aggiornare gli strumenti di programmazione e pianificazione delle aree portuali di riferimento anche se le difficoltà procedurali, più volte sottolineate da questa Corte, non hanno sempre condotto alla rapida conclusione degli atti deliberati dall'Autorità.

L'Autorità portuale è commissariata dal 5/9/2013, data di scadenza della carica del Presidente dell'Ente.

Nel 2013 i traffici hanno proseguito nella dinamica negativa che purtroppo caratterizza il comparto marittimo dall'inizio della crisi economica, nel 2008. Rispetto al 2012 il volume delle merci movimentate si è mediamente ridotto del 15%; quello dei passeggeri di linea del 6% e dei croceristi addirittura del 25%. Riduzioni così importanti non possono non avere effetti sui risultati economici.

Dal punto di vista finanziario le entrate complessive sono state pari a 21.251.314 euro, con una diminuzione del 21% rispetto ai 26.933.589 euro del 2012, quelle correnti, pari a 12.317.759 euro, si sono ridotte del 2%, mentre i trasferimenti dello Stato in conto capitale, ammontanti ad euro 7.850.111 sono diminuiti del 41%; Le uscite finanziarie sono state pari a 15.900.236, con un aumento del 13% rispetto al 2012. Di conseguenza nel 2013 si è registrato un avanzo finanziario di euro 5.351.078 euro, con una diminuzione del 58,3% rispetto a quello del 2012. Il saldo delle partite correnti è stato pari a 1.656.327 euro e quello in conto capitale a 3.694.751 euro.

La posta più rilevante tra le entrate correnti che ammontano a 12.530.817 euro è costituita dalle cessioni per beni e servizi per 5.636.620 euro, pari al 46% del totale entrate correnti, cui fanno seguito per 4.871.315 euro i proventi da canoni e le entrate tributarie per 1.776.983 euro. Nonostante la crisi le entrate tributarie sono aumentate rispetto al 2012 del 20%.

Le entrate per canoni demaniali nel 2013 ammontano a circa 4,8 milioni di euro e sono in modesta riduzione rispetto al 2012. Il valore dei canoni accertati è pari al 40% delle entrate correnti. La percentuale di riscossione dei canoni sulle entrate accertate passa dal 66% al 63%. Nel 2012 l'Autorità ha approvato una modifica del regolamento di gestione del demanio marittimo che tiene conto, tra l'altro, delle richieste di rateizzazione dei canoni.

Per quanto riguarda le spese correnti queste mostrano un incremento del 7% rispetto all'esercizio precedente ed ammontano ad euro 10.661.432. Le uscite per gli organi mostrano una diminuzione del 10%, dovuta anche al protrarsi del Commissariamento dell'Ente; l'Ente inoltre ha operato la riduzione dei compensi del 10%, ai sensi dell'art.6, comma 3 della legge 30 luglio 2010, n.122 e del 5% ai sensi dell'art.5, comma 14 del D.L. n.95/2012.

Le spese in conto capitale, nel 2013, sono ammontate a 4.155.360 euro, destinate tutte sostanzialmente ad investimenti in opere infrastrutturali.

Al 31/12/2013 il personale in servizio è di 37 unità rispetto ai 45 addetti che prevede la pianta organica.

Gli oneri per il personale in servizio mostrano un forte incremento del 19% rispetto al 2012 anche per effetto di due nuove assunzioni ed ammontano ad euro 3.461.708, rappresentando il 22% di incidenza sulla spesa totale. Il costo complessivo medio del personale mostra un aumento del 10% passando da 85,7 migliaia di euro a 94,3 migliaia di euro.

Il Giudice del lavoro di Tempio Pausania ha accolto il ricorso presentato dai dipendenti dell'Ente, avverso l'applicazione delle riduzioni stipendiali, conseguentemente l'Autorità portuale ha dato esecuzione alla sentenza, su conforme parere dell'Avvocatura Distrettuale dello Stato. E' attualmente pendente l'appello innanzi la Corte di Appello di Cagliari. Il Ministero delle infrastrutture e dei trasporti ha invitato l'Autorità portuale a non proseguire nel porre in esecuzione la sentenza prima del passaggio in giudicato.

Il conto economico presenta un risultato positivo per euro 17.831.955 euro con un ingente incremento rispetto al 2012, a causa dell'inserimento tra le sopravvenienze attive di finanziamenti in conto capitale relativi ad esercizi precedenti, applicati all'esercizio in esame e non impegnati. In proposito questa Corte ritiene tale criterio di contabilizzazione non conforme alle norme civilistiche (in particolare l'art.2424 bis prevede che i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi, siano contabilizzati tra i risconti passivi), nè alla nota del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 19/9/2002, richiamata espressamente in nota integrativa dall'Autorità portuale quale modello di riferimento per la rilevazione dei contributi in conto capitale e dei relativi utilizzi.

Il patrimonio netto è aumentato del 39,7%, in misura pari all'avanzo economico ed è pari a 62.693.036 euro.

Modificando il criterio di contabilizzazione secondo quanto esposto, il risultato economico sarebbe stato comunque positivo e pari ad euro 1.173.127, il patrimonio netto sarebbe ammontato ad euro

46.034.208, mentre per effetto della variazione dei risconti passivi la sommatoria delle passività più il patrimonio netto sarebbe rimasta invariata.

Luigi Guelli

Appendice normativa

Settore portualità: principali disposizioni normative emanate in materia di organizzazione funzioni e attività delle Autorità Portuali.

Ai fini di un opportuno inquadramento normativo, si riportano nella presente appendice le norme di principale rilievo in materia di portualità, con esclusione dei provvedimenti più recenti, la cui esposizione è stata anticipata nel capitolo 2.

Permangono, anche l'anno in esame, le limitazioni di cui all'art. 1, commi 9, 10 e 11 della legge 23 dicembre 2005, n. 266 (come modificati dall'art. 27 del sopra citato decreto legge 4 luglio 2006, n. 223 e della relativa legge di conversione 4 agosto 2006, n. 248 e dall'art. 61 del D.L. n. 112/2008 convertito in L. 6/8/2008 n. 133) relative alle spese per studi e incarichi di consulenza, alle spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza nonché alle spese relative alle autovetture. Tali spese, a decorrere dall'anno 2011, sono oggetto di limitazioni anche per effetto delle disposizioni di cui all'art. 6 ("riduzione dei costi degli apparati amministrativi") del D.L. 78/2010 convertito con legge 122/2010.

Le economie derivanti sono da versare al bilancio dello Stato (comma 21).

Altre spese soggette al limite sono quelle per la manutenzione degli immobili utilizzati dall'Ente (art. 2, commi 618-623, legge 244/2007, come modificato dall'art. 8, della legge 122/2010, di conversione del D.L. 78/2010).

Ulteriori riduzioni della spesa per l'anno 2013 e 2014 sono state introdotte dalla legge n.135/2012 e dalla legge 228/2013.

A seguito di quanto disposto in materia di autonomia finanziaria dall'art. 1, commi 982 e seguenti della legge 27 dicembre 2006, n. 296 (finanziaria 2007) alle Autorità portuali viene attribuito il gettito della tassa erariale (di cui all'art. 2, comma 1 del D.L. 28 febbraio 1974, n. 47 convertito con modificazioni dalla legge 16 aprile 1974, n. 117 e successive modificazioni) e delle tasse di ancoraggio (di cui al Capo I, titolo 1 della legge 9 febbraio 1963, n. 82 e successive modificazioni), in aggiunta al gettito della tassa sulle merci sbarcate e imbarcate (di cui al Capo 3 della legge 9 febbraio 1963, n. 82 e all'art. 1 della legge 5 maggio 1976, n. 355 e successive modificazioni ed integrazioni), già devoluto nella sua interezza a partire dall'anno 2006.

La stessa disposizione ha per contro soppresso gli stanziamenti relativi ai contributi destinati alle Autorità portuali per la manutenzione dei porti, previsti dall'art. 6, comma 1 lett. b) della legge n. 84 del 1984.

Con DPR 28 maggio 2009, n. 107, recante "regolamento concernente la revisione della disciplina delle tasse e dei diritti marittimi", la tassa e la sovrattassa di ancoraggio, dovute dalle navi che compiono operazioni commerciali in un porto, rada o spiaggia dello Stato sono state accorpate in un'unica tassa, denominata "tassa di ancoraggio"; la tassa erariale e quella portuale sulle merci imbarcate e sbarcate sono state accorpate in un unico tributo denominato "tassa portuale", del quale è stato previsto l'adeguamento graduale nel triennio 2009/2011.

Allo scopo di fronteggiare la crisi di competitività dei porti italiani, la legge 26 febbraio 2010, n. 25, di conversione del decreto legge 30 dicembre 2009, n. 194, recante proroga di termini previsti da disposizioni legislative, ha differito la decorrenza di tale adeguamento all'1/12/2012.

Con lo stesso provvedimento legislativo è stato consentito alle Autorità portuali, per il biennio 2010 e 2011 e nelle more della piena attuazione della loro autonomia finanziaria, di stabilire variazioni in aumento fino ad un tetto massimo pari al doppio della misura delle tasse di ancoraggio e portuale, così come adeguate ai sensi del sopra citato regolamento, nonché in diminuzione fino all'azzeramento delle singole tasse medesime.

Tale facoltà è stata prorogata a tutto il 2012 dall'art. 11 del D.L. 29 dicembre 2011, n. 216, convertito in legge 24 febbraio 2012, n. 14.

La legge ha previsto che ciascuna Autorità, a copertura delle eventuali minori entrate derivanti dalle disposizioni sopra citate, operi una corrispondente riduzione delle spese correnti, ovvero, nell'ambito della propria autonomia impositiva e tariffaria, un corrispondente aumento delle entrate, dandone adeguata illustrazione nelle relazioni al bilancio di previsione e al conto consuntivo.

Di fronte alle difficoltà di applicazione di tale norma da parte delle Autorità portuali, per la sostanziale incomprimibilità delle spese correnti e la concreta impraticabilità di un aumento dei canoni di concessione, fatte rilevare dal MIT con note del 2/7 e 15/7/2010, il MEF, con nota del 2 agosto 2010, ha condiviso l'esigenza di uno specifico intervento legislativo, teso ad una migliore formulazione dei contenuti della norma in questione.

L'art. 3 della legge finanziaria per l'anno 2008, (L. n. 244 del 24 dicembre 2007), al comma 27 ha stabilito che le amministrazioni di cui all'art. 1 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 (tra le quali rientrano gli enti pubblici non economici e, quindi, anche le Autorità portuali, come da ultimo affermato dal Consiglio di Stato nella pronuncia n. 05248 del 9/10/2012), debbono dismettere le loro partecipazioni in società che non siano strettamente necessarie per lo svolgimento dei loro fini

istituzionali. Il successivo comma 28 di detto articolo prescrive che l'assunzione di nuove partecipazioni ed il mantenimento delle attuali debbono essere autorizzate dall'organo competente, con delibera motivata in ordine alla sussistenza o meno dei presupposti di cui al precedente comma 27, da inoltrarsi alla Corte dei conti; a tal fine, viene fissato il termine di trentasei mesi dalla data di entrata in vigore della legge (termine così modificato dall'art. 71, comma 1 della legge 18 giugno 2009, n.69), entro il quale le amministrazioni interessate, nel rispetto delle procedure ad evidenza pubblica, debbono cedere a terzi le società e le partecipazioni vietate a norma del precedente comma 27.

Infine, l'art. 4, comma 6 del decreto legge 25 marzo 2010, n. 40 convertito con modificazioni nella legge 22 maggio 2010, n. 73, ha istituito, presso il Ministero delle infrastrutture e dei trasporti, il "Fondo per le infrastrutture portuali", destinato a finanziare le opere infrastrutturali nei porti di rilevanza nazionale, con una dotazione iniziale di 80 milioni di euro. Nella ripartizione delle risorse, come precisato nell'ultimo periodo del citato comma, debbono essere privilegiati "progetti già approvati, diretti alla realizzazione di opere immediatamente cantierabili, finalizzate a rendere le strutture operative funzionali allo sviluppo dei traffici".

In sede di conversione del decreto legge è stato introdotto il comma 8 bis, con il quale viene prevista la possibilità di revoca dei fondi statali trasferiti o assegnati alle Autorità portuali per la realizzazione di opere infrastrutturali, se non utilizzati entro il quinto anno dall'avvenuto trasferimento o assegnazione. Il D.L. 225/2010, convertito nella legge 26 febbraio 2011, n.10, ha abrogato tale ultima disposizione statuendo che entro il termine del 15 marzo 2011 sono revocati i fondi statali trasferiti o assegnati alle Autorità portuali per la realizzazione di opere infrastrutturali, a fronte dei quali non sia stato pubblicato il bando di gara per l'assegnazione dei lavori entro il quinto anno dal trasferimento o assegnazione. Ha inoltre rinviato a successivi decreti del Ministro delle Infrastrutture, emanati di concerto con il Ministro delle finanze, la ricognizione dei finanziamenti revocati e l'individuazione della quota degli stessi che deve essere riassegnata alle Autorità portuali, secondo criteri di priorità stabiliti per il 2011 dalla stessa legge e per il 2012 e 2013 da individuarsi nei decreti medesimi, per progetti cantierabili, compatibilmente con i vincoli di finanza pubblica. In caso di mancato avvio dell'opera, decorsi centottanta giorni dall'aggiudicazione definitiva del bando di gara, il finanziamento si intende revocato ed è riassegnato con le medesime modalità sopra descritte. Da tali disposizioni sono stati espressamente esclusi i fondi assegnati per opere in scali marittimi amministrati dalle Autorità portuali ricompresi in siti di bonifica di interesse nazionale ai sensi dell'art. 1 della legge n.426/1998.

Il decreto legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito nella legge 30/7/2010, n. 122, ha introdotto nuove misure di contenimento delle spese sostenute dalle pubbliche amministrazioni inserite nel conto

economico consolidato della P.A., come individuate dall'Istat ai sensi dell'art. 1 della legge n. 196/2009, ritenute dal MEF applicabili alle Autorità portuali in quanto ricomprese in tale elenco.

In particolare l'art. 9, commi 1 e 2 del D.L. 78/2010, prevede limitazioni e riduzioni dei trattamenti economici del personale dipendente delle anzidette amministrazioni per il triennio 2011-2013.

Come risulta dalla nota del Ministero delle Infrastrutture del 23/5/2011, l'applicabilità di dette limitazioni alle Autorità portuali era stata sospesa in attesa dell'esito del ricorso al TAR del Lazio promosso dall'Autorità portuale di Napoli avverso l'atto ministeriale di approvazione del bilancio 2011, contenente la prescrizione dell'applicabilità di tali norme alle Autorità portuali; in sede di esame dell'istanza cautelare contenuta nel ricorso il TAR del Lazio aveva disposto la sospensione degli atti impugnati in attesa della trattazione del merito. In data 24 maggio 2012 la terza Sezione del TAR Lazio, nel respingere il ricorso, ha ritenuto che le misure previste dall'art. 9, commi 1 e 2 del D.L. 78/2010 si applichino alle Autorità portuali, essendo le stesse inserite nel conto economico consolidato della P.A.

La normativa riguardante le riduzioni delle dotazioni organiche delle pubbliche amministrazioni, da ultimo disciplinata dall'articolo 2, comma 1 del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito dalla legge 7 agosto 2012, n. 135, è stata ritenuta, con D.P.C.M. 22 gennaio 2013⁹, non direttamente applicabile alle Autorità Portuali, in quanto riferibile alle dotazioni organiche di personale rientrante nella disciplina del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165. Ciò in quanto, secondo il D.P.C.M., "la legge 28 gennaio 1994, n. 84, di riordino della legislazione in materia portuale, detta una disciplina speciale per le Autorità Portuali prevedendo: a) all'articolo 6, comma 2, che a tali enti pubblici non economici non si applicano sia le disposizioni di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70, e successive modificazioni, sia le disposizioni di cui al decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, e successive modificazioni; b) all'articolo 10, comma 6, che il rapporto di lavoro del relativo personale delle autorità portuali è di diritto privato ed è disciplinato dalle disposizioni del codice civile libro V - titolo I - capi II e III, titolo II - capo I, e dalle leggi sui rapporti di lavoro subordinato nell'impresa, specificando che il suddetto rapporto è regolato da appositi contratti collettivi nazionali di lavoro".

Rimane ferma, secondo il D.P.C.M. citato, anche per le Autorità Portuali, l'applicazione di misure di contenimento della spesa di personale a cui devono attenersi tutte le amministrazioni pubbliche. Da ultimo, il D.P.R. 4 settembre 2013, n.122, ha prorogato fino al 31/12/2014 le disposizioni recate dall'art.9, comma 1 del D.L. 78/2010, convertito nella legge n. 122/2010. Ha stabilito inoltre che si dà luogo alla contrattazione collettiva per gli anni 2013-2014 del personale dipendente delle

⁹ Registrato alla Corte dei conti in data 18 marzo 2013.

amministrazioni pubbliche così come individuate ai sensi dell'art.1, comma 2, della legge n. 196/2009, per la sola parte normativa e senza possibilità di recupero per la parte economica. Inoltre ha escluso per il medesimo personale il riconoscimento degli incrementi contrattuali eventualmente previsti a decorrere dall'anno 2011, senza possibilità di recupero.

Si riportano le ulteriori misure legislative adottate, in materia di portualità, negli anni 2011 - 2012. Per quanto concerne il tema della liberalizzazione e della regolazione del settore dei trasporti, l'intervento più significativo è contenuto nel D.L. n. 201/2011, convertito nella L. n.214/2011, così come modificato dall'articolo 36 della legge n. 27 del 24 marzo 2012 di conversione del D.L. 24 gennaio 2012 n.1. Tale provvedimento prevede di assoggettare l'intero settore dei trasporti a un'unica Autorità indipendente di regolazione, da istituire nell'ambito delle autorità di regolazione dei servizi di pubblica utilità di cui alla L. n. 481/1995.

Con riferimento al tema della connessione fra il sistema portuale e la rete logistica nazionale, si segnala la disposizione contenuta nell'art.46 della legge menzionata, secondo cui le Autorità portuali possono costituire sistemi logistici e intervenire attraverso atti d'intesa e di coordinamento con le Regioni, le Province e i Comuni interessati nonché con i gestori delle infrastrutture ferroviarie.

Nel decreto legge n. 24 gennaio 2012, n. 1, convertito nella legge 24 marzo 2012, n. 27 si prevede, inoltre:

- una nuova disposizione (art.48) in materia di dragaggi funzionale alla realizzazione di operazioni di escavo nei porti italiani che consentano di accogliere navigli di grandi dimensioni;
- il medesimo trattamento per quanto concerne l'applicazione della tassa di ancoraggio e delle tasse portuali per i trasporti fra porti nazionali e quelli fra scali nazionali e porti di altri stati membri dell'Unione europea;
- l'introduzione di misure per la semplificazione nella redazione e accelerazione dell'approvazione dei progetti.

In materia di finanziamento delle opere portuali deve essere segnalata la c.d. legge di Stabilità 2012 (L. n. 183/2011) nella parte in cui ha previsto, per il solo anno 2012, che il finanziamento pubblico delle opere portuali possa derivare dalle risorse del "Fondo per le infrastrutture portuali", ad integrazione di quelle provenienti dalla revoca dei finanziamenti trasferiti o assegnati alle Autorità portuali che non abbiano ancora pubblicato il bando per i lavori di realizzazione delle opere infrastrutturali entro il quinto anno.

Tali risorse, in base ad appositi decreti attuativi, dovrebbero essere allocate alle Autorità portuali:

- che abbiano attivato investimenti con contratti già sottoscritti o con bandi di gara già pubblicati;
- i cui porti siano specializzati nell'attività di *transhipment*;
- che presentino progetti cantierabili nel limite delle disponibilità residuali.

Sempre con riferimento al finanziamento delle infrastrutture, la legge di stabilità 2012 è intervenuta ulteriormente con misure volte ad incentivare la partecipazione di capitali privati per la realizzazione delle opere infrastrutturali.

In particolare, è stata prevista la possibilità di finanziare le infrastrutture mediante defiscalizzazione, ovvero prevedendo agevolazioni fiscali (in alternativa al contributo pubblico in conto capitale) in favore di soggetti concessionari che intendano realizzare le nuove infrastrutture in *project financing*.

Con il decreto 201/2011, convertito nella legge 214/2011, la possibilità di finanziamento mediante defiscalizzazione è stata estesa alle opere di infrastrutturazione per lo sviluppo e l'ampliamento dei porti e dei collegamenti stradali e ferroviari inerenti i porti nazionali appartenenti alla rete strategica trans-europea di trasporto essenziale, c.d. core TEN-T network.

Il decreto legge 1/2012, convertito nella legge 27/2012, a sua volta, ha integrato il quadro normativo prevedendo, fra le misure a sostegno di capitali privati, il riconoscimento dell'extra-gettito IVA alle società di progetto per il finanziamento delle grandi opere infrastrutturali portuali. Tale misura è applicabile per un periodo non superiore a 15 anni e per una quota pari al 25% dell'incremento del gettito generato dalle importazioni riconducibili all'infrastruttura stessa.

Tra le innovazioni normative di maggior rilievo per la portata strutturale che hanno riguardato il 2012 ed indirizzate al sistema portuale nazionale giova ricordare il D.L. 22 giugno 2012, n.83, convertito nella legge n°134/2012, che prevede interventi destinati a sviluppare la partecipazione del capitale privato negli investimenti portuali ed a favorire l'integrazione con i sistemi logistici territoriali attraverso atti d'intesa e coordinamento con gli Enti territoriali.

In particolare, l'art 2, che modifica la disciplina degli incentivi alla realizzazione di infrastrutture introdotti dall'art.18 della legge n. 183 del 2011 (legge di stabilità 2012), interviene in ambito portuale, sopprimendo la norma che subordinava l'attribuzione del maggior gettito IVA registrato per la nuova opera all'andamento del gettito dell'intero sistema portuale nazionale.

L'art 14 istituisce un fondo per interventi infrastrutturali nei porti alimentato, nel limite di 70 milioni di euro annui, con la destinazione, su base annua, dell'uno per cento del gettito dell'IVA e delle accise riscosse nei porti e negli interporti rientranti nelle circoscrizioni delle autorità portuali.

L'ammontare dell'IVA, come sopra dovuta, è quantificata dal MEF che determina altresì la quota da iscrivere al Fondo (co. 2) che, con decreto interministeriale, è ripartito attribuendo a ciascun porto una somma corrispondente all'80 per cento del gettito IVA prodotto nel porto e ripartendo il restante 20 per cento tra gli altri porti, tenendo conto delle previsioni dei rispettivi piani operativi e dei piani regolatori portuali.

Con il comma 5, si prevede inoltre che per la realizzazione delle opere e degli interventi contemplati dalla norma, le Autorità portuali possano far ricorso a forme di compartecipazione del capitale privato secondo la disciplina della tecnica di finanza di progetto stipulando contratti di finanziamento a medio e lungo termine con istituti di credito nazionale ed internazionali abilitati, inclusa la cassa depositi e prestiti. Il comma 6 dispone l'abrogazione dei commi da 247 a 250 dell'art.1 della legge 244/2007. Con il comma 7 si prevede infine che alla copertura dell'onere nascente dall'esigenza di assicurare la dotazione del fondo, valutato in 70 milioni di euro annui, si provveda con la corrispondente riduzione dell'autorizzazione di spesa di cui all'art.13 co. 12 della legge n. 67/1988.

L'art.15 modifica la previsione, di cui al comma 2-undecies dell'articolo 2 del decreto-legge n. 225 del 2010, della non applicazione della revoca ai fondi trasferiti o assegnati alle Autorità portuali per il finanziamento di opere in scali marittimi da esse amministrati ricompresi in siti di bonifica di interesse nazionale, limitandone l'applicazione ai fondi trasferiti ed imputati ad opere i cui bandi di gara sono stati pubblicati alla data di entrata in vigore del decreto stesso. I finanziamenti non rientranti nella predetta fattispecie sono revocati e le relative risorse sono destinate alle finalità recate dal medesimo art.2, comma 2-novies.

E' utile rammentare la sopravvenuta disposizione, contenuta nel D.L. 95/2012, convertito nella legge 135/2012, il quale, all'art. 8, comma 3, prevede ulteriori misure di contenimento e riduzione della spesa per consumi intermedi, statuendo che i trasferimenti dal bilancio dello Stato agli enti dotati di autonomia finanziaria, inseriti nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, sono ridotti in misura pari al 5 per cento nell'anno 2012 e al 10 per cento a decorrere dall'anno 2013 della spesa sostenuta per consumi intermedi nell'anno 2010.

AUTORITÁ PORTUALE DI OLBIA E GOLFO ARANCI

ESERCIZIO 2013

RELAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO

LA STRUTTURA

Istituzione dell'Autorità Portuale di Olbia e Golfo Aranci.

La Legge 28.01.1994 n. 84, sul riordino della legislazione in materia portuale, ha previsto l'istituzione delle Autorità Portuali nei porti che possiedono quei particolari requisiti previsti dalla stessa legge.

Le Autorità Portuali sono enti aventi personalità giuridica pubblica, sono sottoposti alla vigilanza del Ministero dei Trasporti, dotati di autonomia amministrativa, finanziaria e di bilancio nei limiti previsti dalla legge.

Nei porti di Olbia e Golfo Aranci l'Autorità portuale è stata istituita con D.P.R. 29 dicembre 2000 in G.U. 8 febbraio 2001, n. 132. I limiti della circoscrizione territoriale sono stati individuati con D.M. 3 maggio 2001 e D. M. 5 marzo 2008.

Gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale sono:

- Il Presidente;
- Il Comitato portuale;
- Il Collegio dei Revisori dei Conti;
- Il Segretariato generale.

» Il Presidente,

Nominato con Decreto Ministeriale.

Il Presidente ha la rappresentanza dell'Autorità Portuale, resta in carica quattro anni e può essere riconfermato una sola volta.

Con D.M. 12 maggio 2005 e successivo D.M. 09 luglio 2009 è stato nominato, dopo un lungo commissariamento, svolto con grande professionalità dal Dott. Felice D'Aniello, il Dott. Paolo Piro quale primo Presidente dell'Ente per l'esercizio dei poteri e delle attribuzioni indicate dalla legge 84/94 e ss.mm.ii. sino al 05.09.2013.

Con D.M. 05 settembre 2013, n. 320 è stato nominato Commissario straordinario dell'Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci il Sen. Fedele SANCIU sino al 05.03.2014.

Con D.M. 06.03.2014, n. 75 è stato nominato Commissario straordinario di questa Autorità portuale il C.A. (CP) Nunzio MARTELLO.

» Il Comitato Portuale

Composto dal Presidente dell'Autorità Portuale che lo presiede, dal Comandante del porto con funzioni di vice-presidente, da un dirigente dei servizi doganali della circoscrizione doganale competente, da un dirigente del competente ufficio speciale del Genio Civile per le opere marittime, ora Provveditorato alle Opere Pubbliche, dai rappresentanti delle Istituzioni (Regione, Provincia, Comune), delle categorie imprenditoriali e dei lavoratori.

Il Comitato portuale è così composto:

Presidente Commissario Straordinario C.A. (CP) Nunzio MARTELLO

Vice Presidente (Comandante porto Olbia) C.A. (CP) Nunzio MARTELLO

Comandante porto di Porto Torres C.F. (CP) Marco NOBILE

Comandante porto di Golfo Aranci T.V. (CP) Silvia BRINI

Rappresentante Ministero delle Finanze Dirigente Servizi doganali Dott. Mattia RIZZO

Rappresentante del Ministero dei lavori pubblici Dirigente del Genio civile Ing. Mariella MEREU

Presidente Giunta Regionale della Sardegna Dott. Francesco PIGLIARU

Presidente Provincia di Sassari Dott.ssa Alessandra GIUDICI

Presidente Provincia di Olbia Tempio Dott. Francesco PIRARI

Sindaco Comune di Olbia On. Gianni GIOVANNELLI

Sindaco Comune di Porto Torres A. Beniamino SCARPA

Sindaco di Golfo Aranci Sig. Giuseppe FASOLINO

Presidente Camera di Commercio Dott. Gavino SINI

Rappresentante degli Armatori Com.te Giuseppe SAVARESE

Rappresentante degli Industriali Dott. Giovanni Salvatore CONOCI

Rappresentante degli Imprenditori di cui agli articoli 16 e 18 Sig. Piero Domenico DIANA

Rappresentante degli Spedizionieri Sig. Giovanni FANCIULLI

Rappresentante degli Agenti e Raccomandatori marittimi On. Giancarlo ACCIARO

Rappresentante Autotrasportatori operanti nell'ambito portuale Sig. Giovanni Antonio MELLINO

Rappresentante delle Imprese ferroviarie operanti in porto Dott. Daniele SEGLIAS

Rappresentante dipendenti dell'Autorità portuale Sig. Salvatore CALVISI

Rappresentante dipendenti delle imprese

Sig. Franco MONACO

Sig. Giorgio CALVISI

Sig. Francesco CARTA

Sig. Antonio SANNA

Sig. Antonello LANGIU

» Il Collegio dei Revisori dei Conti

PRESIDENTE Dott. Mauro MANCINI

MEMBRI EFFETTIVI Dott. Aldo CADAU e Dott. Franco AMADORI

» Il Segretariato Generale

Il segretariato generale è composto dal Segretario generale, nominato dal Comitato Portuale, su proposta del Presidente, tra esperti di comprovata qualificazione nel settore e dalla Segreteria Tecnico Operativa coordinata e diretta dallo stesso. Il Segretario Generale ha un contratto di diritto privato di durata quadriennale rinnovabile per una sola volta.

Con delibera del Comitato portuale di Olbia e Golfo Aranci del 07 settembre 2011 n. 16, è stato nominato Segretario Generale il Dott. Ing. Carlo GUGLIELMI.

La struttura della Segreteria Tecnico Operativa vigente è quella prevista dallo schema approvato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con nota prot. n. M_IT/PORTI/921 del 28.01.2014.

L'Autorità Portuale ha compiti di indirizzo, programmazione, coordinamento promozione e controllo delle operazioni portuali e delle altre attività commerciali e industriali esercitate nei porti, con poteri di

regolamentazione e di ordinanza, anche in riferimento alla sicurezza rispetto ai rischi e all'igiene del lavoro.

Al fine precipuo di collaborare, in tale specifico ambito, con l'Autorità portuale, è istituita in ogni porto con Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti (art 15 L. 84/94), la Commissione consultiva composta dai rappresentanti dei lavoratori e delle imprese, con specifiche competenze in materia di organizzazione del lavoro portuale.

COMMISSIONE CONSULTIVA OLBIA E GOLFO ARANCI

Rag. Lauro FANCIULLI Rappresentante della categoria degli Autotrasportatori

Sig. Giovanni Maria Putzu in qualità di Rappresentante della categoria degli Imprenditori

Dott. Marco Pintus in qualità di Rappresentante della categoria degli Agenti e Raccomandatori Marittimi

Dott. Corrado Fois in qualità di Rappresentante della categoria degli Spedizionieri

Dott. Alessandro Doveri in qualità di Rappresentante dei lavoratori dell'Autorità Portuale

Sig. Luciano BUDRONI in qualità di Rappresentante dei lavoratori delle Imprese che operano nei Porti di Olbia e Golfo Aranci

Sig. Maurizio CAMPESI in qualità di Rappresentante dei lavoratori delle Imprese che operano nei Porti di Olbia e Golfo Aranci

Sig. Antonio DEIANA in qualità di Rappresentante dei lavoratori delle Imprese che operano nei Porti di Olbia e Golfo Aranci

Sig. Giuliano PINNA in qualità di Rappresentante dei lavoratori delle Imprese che operano nei Porti di Olbia e Golfo Aranci

Sig. Gianpiero SERRA in qualità di Rappresentante dei lavoratori delle Imprese che operano nei Porti di Olbia e Golfo Aranci

Sig. Ruggero Bugoni in qualità di Rappresentante della categoria degli Industriali

Sig. Massimo Mura in qualità di Rappresentante della categoria degli Armatori

COMMISSIONE CONSULTIVA PORTO TORRES:

Sig. Gavino STACCA in qualità di Rappresentante della categoria degli Armatori

Rag. Roberto ACCIARO in qualità di Rappresentante della categoria degli Industriali

Sig. Giorgio DI LORENZO in qualità di Rappresentante della categoria dei lavoratori delle Imprese porto di Porto Torres

Sig. Alessandro VIAZZO in qualità di Rappresentante della categoria degli Agenti e Raccomandati Marittimi

Sig. Carlo MARONGIU in qualità di Rappresentante della categoria degli Spedizionieri

Sig. Carlo Piturru in qualità di Rappresentante dei lavoratori dell'Autorità Portuale

Sig. Antonio SATTA in qualità di Rappresentante dei lavoratori delle Imprese che operano nei Porti di Olbia e Golfo Aranci

Sig. Luca USAI in qualità di Rappresentante dei lavoratori delle Imprese che operano nei Porti di Olbia e Golfo Aranci

Sig. Pietro Luigi Zara in qualità di Rappresentante dei lavoratori delle Imprese porto di Porto Torres

Sig. Guido Emanuele Sannino in qualità di Rappresentante dei lavoratori delle Imprese porto di Porto Torres

Sig. Michelangelo Santona qualità di Rappresentante dei lavoratori delle Imprese porto di Porto Torres

L'Autorità Portuale provvede:

- » Alla realizzazione delle opere in porto, compresi i lavori di escavo e dragaggio;
- » Alla redazione del Piano Regolatore Portuale (PRP) individuando le diverse aree operative;
- » Alla redazione del Piano Operativo Portuale (POT) per gli indirizzi di programmazione e di sviluppo;
- » Al coordinamento delle attività svolte nel porto dalle pubbliche amministrazioni e al controllo dei servizi portuali;
- » All'affidamento in concessione a soggetti privati delle aree e delle banchine per lo svolgimento delle attività terminalistiche nei vari settori merceologici;
- » Al rilascio delle autorizzazioni alle imprese portuali per poter svolgere attività all'interno del porto;
- » Alla promozione del porto nel mondo, organizzando e partecipando a iniziative promozionali;

L'Autorità Portuale di Olbia e Golfo Aranci rappresenta il motore di sviluppo del porto e svolge un ruolo di "facilitatore" delle attività commerciali. E' il referente per gli operatori portuali del mondo che fanno riferimento ai porti di Olbia Golfo Aranci e Porto Torres.

NOTA INTEGRATIVA

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del conto consuntivo ed ha la funzione di fornire le informazioni complementari ritenute necessarie a dare rappresentazione dei dati di bilancio, ancorché non richieste da specifiche disposizioni di legge.

1. Riferimenti Normativi e Principi Contabili

Riferimenti normativi

Il presente conto consuntivo è redatto secondo quanto previsto dal Capo VI – art. 36 e seguenti del Regolamento di amministrazione e contabilità dell’Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci.

Principi Contabili di riferimento- Rilevazioni in contabilità finanziaria

I principi contabili di riferimento adottati dall’Ente per l’elaborazione del conto consuntivo sono quelli richiamati dal già citato Regolamento di amministrazione e contabilità che, a sua volta, richiama la legge 28 gennaio 1994, n. 84 e sue successive modificazioni nonché le linee guida impartite dal Ministero vigilante con note nn. dem 1/1011 del 16 settembre 2002 e dem 1/1852 del 9 ottobre 2002.

In particolare le scritture in contabilità finanziaria consentono di rilevare, per ciascun capitolo, sia per la competenza che per i residui, la situazione degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa a fronte dei relativi stanziamenti del bilancio di previsione, nonché la situazione delle somme riscosse e pagate e di quelle rimaste da riscuotere e da pagare.

Principi Contabili di riferimento- Rilevazioni in contabilità economico-patrimoniale

I principi contabili di riferimento adottati dall’Ente per l’elaborazione del conto consuntivo sono quelli richiamati dal già citato Regolamento di amministrazione e contabilità che, a sua volta, richiama

le disposizioni contenute nel titolo V del codice civile sez. IX "Del Bilancio" ed in particolare l'art. 2423 cc. .

In particolare le scritture in contabilità economico-patrimoniale consentono la evidenziazione del valore del patrimonio all'inizio ed alla fine dell'esercizio finanziario, nonché le variazioni intervenute nel corso dell'anno per effetto della gestione.

Lo Stato Patrimoniale, redatto secondo lo schema previsto dall'art. 2424 del c.c., comprende le attività e le passività finanziarie (residui attivi e residui passivi) nonché l'iscrizione dei beni mobili ed immobili, delle rimanenze e delle disponibilità liquide e dei fondi per rischi ed oneri.

Il Conto Economico, redatto secondo lo schema previsto dall'art. 2425 del c.c., evidenzia i componenti positivi e negativi di reddito della gestione secondo criteri di competenza economica.

Esso comprende: gli accertamenti e gli impegni delle partite correnti del conto consuntivo rettificati, al fine di far partecipare al risultato di gestione solo quei componenti di reddito di competenza dell'esercizio.

2. Collegamento tra contabilità finanziaria e contabilità economico-patrimoniale

Per la tenuta del sistema di scritture attinenti alla contabilità finanziaria l'Ente si avvale di un sistema di elaborazione automatica dei dati.

Tale sistema non prevede, allo stato attuale, il collegamento con il sistema delle scritture attinenti alla contabilità economico-patrimoniale.

Pertanto, al fine di produrre la rappresentazione della gestione attraverso lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico, l'Ente si avvale di un sistema di scritture extracontabili.

RELAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO**1. Bilancio di previsione 2013**

Il Bilancio di previsione dell'Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci per l'esercizio finanziario 2013 è stato approvato dal Comitato portuale con delibera n. 16 del 31.10.2012 e dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze con nota del 30 gennaio 2013 FAX Prot. n. M_IT/PORTI/1192.

Lo stesso Ministero, con nota prot. M_IT/PORTI/9835 del 05.09.2013, ha approvato la delibera n. 10 del 10.07.2013 inerente all'assestamento del bilancio, in conformità alle disposizioni di cui all'art. 14, comma 1, del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

Il documento contabile, aggiornato con i dati di consuntivo 2012, espone un avanzo di amministrazione e fondo cassa presunti al 31.12.2013 pari a € 24.473.635,95.

Nel corso dell'esercizio 2013, con provvedimenti del Segretario Generale, sono state introdotte variazioni al bilancio di previsione in termini di competenza e cassa, in applicazione dell'art. 14, comma 4, del medesimo regolamento di contabilità, che prevede la modalità di utilizzo delle risorse finanziarie accantonate nell'avanzo di amministrazione con vincolo di destinazione per specifiche finalità, in particolare:

1) Determinazione n. 117 del 18.02.2013, con la quale è stata introdotta una variazione inerente il trasferimento delle economie rinvenute sullo stato di utilizzo dei finanziamenti assegnati a ciascuno degli interventi previsti negli elenchi annuali 2011 e 2012, per i quali la relativa obbligazione giuridica non si è perfezionata nel corso dell'esercizio 2012 per complessivi € 18.728.353,72, in particolare:

U201010	+ € 12.368.920,41
U201011	+ € 5.859.433,31
U201012	+ € <u>500.000,00</u>
TOTALE	+ € 18.728.353,72

Nel prospetto che segue sono riportati sinteticamente l'elenco degli interventi per i quali sono state registrate economie di spesa a carico dei capitoli e per gli importi a fianco di ciascuno indicati:

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

VERBALE N. 83/2014

L'anno duemilaquattordici, il giorno quattordici del mese di aprile, alle ore 15,00, si è riunito in Olbia, presso la sede dell'Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci, il Collegio dei Revisori dei Conti, nelle persone dei Signori:

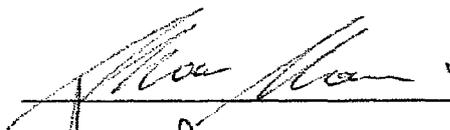
- Dott. Mauro Mancini, Presidente
- Dott. Franco Amadori, Componente
- Dott. Aldo Cadau, Componente

per procedere all'esame del bilancio consuntivo dell'esercizio finanziario 2013 e redigere l'allegata relazione che forma parte integrante del presente verbale.

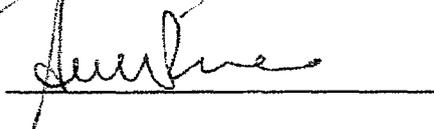
Esaminati gli atti e verificata la corrispondenza dei dati esposti nel documento contabile, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio consuntivo 2013.

Letto, confermato e sottoscritto

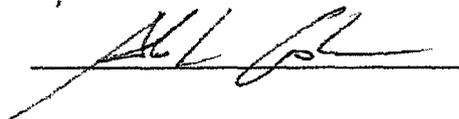
Il Presidente - dr. MAURO MANCINI



Componente - dr. FRANCO AMADORI



Componente - dr. ALDO CADAU



Relazione al bilancio consuntivo 2013

Il Bilancio di previsione dell'Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci per l'esercizio finanziario 2013 è stato approvato dal Comitato portuale con delibera n. 16 del 31.10.2012 e dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze con nota del 30 gennaio 2013 FAX Prot. n. M_IT/PORTI/1192.

Lo stesso Ministero, con nota prot. M_IT/PORTI/9835 del 05.09.2013, ha approvato la delibera n. 10 del 10.07.2013 inerente all'assestamento del bilancio, in conformità alle disposizioni di cui all'art. 14, comma 1, del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

Il documento contabile, aggiornato con i dati di consuntivo 2012, espone un avanzo di amministrazione e fondo cassa presunti al 31.12.2013 pari a € 24.473.635,95.

Il Collegio prende atto che nel corso dell'esercizio 2013, con provvedimenti del Segretario Generale, sono state introdotte variazioni al bilancio di previsione in termini di competenza e cassa, in applicazione dell'art. 14, comma 4, del medesimo regolamento di amministrazione e contabilità, che prevede la modalità di utilizzo delle risorse finanziarie accantonate nell'avanzo di amministrazione con vincolo di destinazione per specifiche finalità, in particolare:

1) Determinazione n. 117 del 18.02.2013, con la quale è stata introdotta una variazione inerente il trasferimento delle economie rinvenute sullo stato di utilizzo dei finanziamenti assegnati a ciascuno degli interventi previsti negli elenchi annuali 2011 e 2012, per i quali la relativa obbligazione giuridica non si è perfezionata nel corso dell'esercizio 2012 per complessivi € 18.728.353,72, in particolare:

U201010	+ € 12.368.920,41
U201011	+ € 5.859.433,31
U201012	+ € <u>500.000,00</u>
TOTALE	+ € 18.728.353,72

2) Determinazione n. 348 del 16.05.2013, con la quale è stata introdotta una variazione a carico dei capitoli U201010 "Acquisto, costruzione, trasformazione delle opere portuali ed immobiliari - approfondimento fondali" e U201011 "Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie delle parti comuni in ambito portuale, compresa la manutenzione dei fondali" per recepire la variazione

dell'elenco annuale delle OO. PP. 2013 approvata dal Comitato portuale con deliberazione n. 7 del 08.05.2013 per complessivi € 1.760.715,70:

U201010 + € 660.715,70;

U201011 + € 1.100.000,00.

3) Determinazione n. 349 del 16.05.2013, con la quale è stata introdotta una variazione a carico dei capitoli U201011 "Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie delle parti comuni in ambito portuale, compresa la manutenzione dei fondali" e U201012 "Azioni per lo sviluppo strategico del porto – studi, progettazioni, investimenti, ricerche, logistica" che presentavano stanziamenti non sufficienti per la copertura di impegni di spesa non prorogabili per complessivi € 350.000,00:

U201011 + € 200.000,00;

U201012 + € 150.000,00.

Con provvedimenti del Segretario Generale, sono state altresì introdotte due variazioni ai sensi dell'art. 13, comma 2, che disciplina le modalità di prelevamento dal capitolo U102061 "Fondo di riserva":

1) Determinazione n. 105 del 13.02.2013 con la quale è stata introdotta una variazione di € 43.084,23 sul capitolo U102062 "Oneri vari straordinari" che presentava stanziamenti insufficienti per l'assunzione degli impegni di spesa correlati ai versamenti obbligatori al bilancio dello Stato;

2) Determinazione n. 869 del 22.11.2013 con la quale è stata introdotta una variazione di € 800.000,00 a carico del capitolo U201011 "Manutenzione straordinaria delle parti comuni in ambito portuale, compresa la manutenzione dei fondali" di cui € 300.000,00 dal capitolo U102061 e € 500.000,00, ai sensi dell'art. 14, comma 3, dal capitolo U201012 "Azioni per lo sviluppo strategico del porto – studi, progettazioni, investimenti, ricerche, logistica" per l'assunzione degli impegni correlati agli interventi resisi necessari in area portuale a seguito dell'alluvione del 18.11.2013.

Infine, sempre con provvedimenti del Segretario Generale sono state introdotte variazioni compensative in termini di competenza e cassa, ai sensi dell'art. 14, comma 3, del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

Per effetto di tali variazioni, i totali delle UPB oggetto di compensazione sono rimasti invariati nelle previsioni di competenza e di cassa indicate nel preventivo finanziario decisionale per l'esercizio 2013.

Al termine dell'esercizio 2013 si è proceduto alla ricognizione dello stato di utilizzo dei finanziamenti assegnati a ciascuno degli interventi previsti negli elenchi annuali 2011 2012 e 2013, con conseguente individuazione di quelli per i quali la relativa obbligazione giuridica non si è perfezionata nel corso dell'esercizio per complessivi € 26.221.771,75 ed il corrispondente vincolo di quota parte dell'avanzo di amministrazione ai fini del successivo utilizzo nell'esercizio 2014, per le medesime finalità, mediante variazione ai sensi dell'art. 14, comma 4, del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità autorizzata con Determinazione del Segretario Generale n. 179 del 17.03.2014.

Sul versante delle entrate di parte corrente gli accertamenti, soprattutto per quel che riguarda i proventi Security, riflettono l'andamento dei dati di traffico, la cui diminuzione è correlata principalmente al calo registrato nel porto di Olbia Isola Bianca.

Anche i proventi diversi correlati allo scalo di Porto Torres, registrano una flessione rispetto al passato.

Per quanto riguarda i proventi Security, il documento contabile evidenzia accertamenti complessivamente pari a €. 4.121.589,40, a fronte dei quali sono stati registrati incassi nell'esercizio 2013 pari a € 732.974,20 e nell'esercizio 2014, in conto residui, € 1.217.675,60, corrispondenti complessivamente al 47% degli accertamenti registrati.

Nei primi mesi dell'esercizio 2013 ha avuto luogo un'intensa attività di recupero crediti pregressi, relativi a proventi security, che ha determinato a fronte di residui iniziali pari a € 4.239.976,47 riscossioni per € 3.969.685,44 corrispondenti al 94%.

Le entrate di parte capitale evidenziano l'accertamento correlato al trasferimento del fondo perequativo per l'esercizio 2013 di € 6.232.996,00.

In tale categoria sono stati riscossi, altresì, € 1.372.093,64, al netto dell'imposta di bollo, esposti nell'elenco dei residui attivi trasmessi con nota prot. M_IT/PORTI/2851 del 12.03.2013, quale contributo in favore di questa Autorità portuale, per gli interventi di manutenzione straordinaria per l'anno 2006.

La differenza degli accertamenti rispetto alla previsione riflette la mancata assegnazione di fondi PON e FAS per complessivi € 10.870.000,00, di cui € 7.370.000,00 destinati alla realizzazione dell'intervento denominato "Lavori di completamento escavo dei moli 1 e 2 bis e

relativa canaletta di accesso” di € 12.015.470,34, eliminato dalla programmazione delle OO. PP. 2013, e € 3.500.000,00 per la realizzazione dell’intervento denominato “Lavori di costruzione della Darsena Enti di Stato II lotto”, eliminato dalla programmazione delle OO. PP. 2013 e reinserito nell’elenco delle OO. PP. 2014 con utilizzo di fondi propri.

Sul versante delle uscite di parte corrente il documento contabile recepisce le disposizioni contenute nell’art. 6, comma 9, del D.L. n. 78/2010, convertito in L. n. 122/2010, che impegnano l’Ente nell’azione di contenimento delle spese per: studi e consulenze (art. 6, comma 7), relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza (art. 6, comma 8), sponsorizzazioni (art. 6, comma 9), missioni (art. 6, comma 12), formazione (art. 6, comma 13), autovetture (art. 6, comma 14 e art. 5, comma 2, legge 07.08.2012, n. 135), indennità, compensi, gettoni di presenza agli organi dell’Autorità portuale (art. 6, comma 3 e art. 5, comma 14, legge 7 agosto 2012, n. 135), manutenzione degli immobili utilizzati (art. 2, comma 618-623 L. 244/2007, come modificato dall’art. 8, legge 30 luglio 2010, n. 122), consumi intermedi (art. 8, comma 3, legge 7 agosto 2012, n. 135) e per mobili e arredi (art. 1, comma 141, legge 24 dicembre 2012, n. 228 - Legge di stabilità 2013).

In particolare, ai sensi e per gli effetti di cui al comma 10 dell’art. 6 della legge del 30 luglio 2010 n. 122 inerente “ ... la possibilità di effettuare variazioni compensative tra le spese di cui ai commi 7 e 8 con le modalità previste dall’art. 14 del decreto – legge 2 luglio 2007 n. 81 convertito, con modificazioni, dalla legge 3 agosto 2007, n. 127”, è stata mantenuta la variazione compensativa dell’importo di € 21.740,15 tra i capitoli U101035 “Spese per consulenze ed altre analoghe prestazioni professionali” e U101046 “Spese di rappresentanza”, la cui previsione sconta l’applicazione dei tagli di cui ai commi 7 e 8 dell’art. 6 della predetta legge.

Per effetto di tale variazione lo stanziamento definitivo del capitolo U101046 è stato incrementato di € 21.740,15 e rideterminato in € 21.995,15.

Come richiesto dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, con nota prot. M_INF/PORTI/1915 del 21.02.2014, di seguito si riportano le tabelle relative ai limiti di spesa.

Spese per consulenze (art. 6, comma 7, legge 30 luglio 2010, n. 122)	
a) Spesa 2009	€ 108.700,73
b) Limite di spesa 2013 (max 20%)	€ 21.740,15

c) Spesa effettuata nel 2013	€ -
d) Somma versata al bilancio dello Stato (a-b)	€ 86.960,58

Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza (art. 6, co. 8, legge 30.07.2010, n. 122)	
a) Spesa 2009	€ 1.275,00
b) Limite di spesa 2013 (max 20%)	€ 225,00*
c) Spesa effettuata nel 2013	€ 1.322,27
d) Somma versata al bilancio dello Stato (a-b)	€ 1.020,00
* Incrementato a € 21.995,15 per effetto della variazione di cui al co 10 dell'art 6 L 122/2010	

Spese per sponsorizzazioni (art. 6 comma 9, legge 30 luglio 2010, n. 122)	
a) Spesa 2009	€ 11.000,00
b) Limite di spesa 2013	€ -
c) Somma da versare al bilancio dello Stato (a-b)	€ 11.000,00

Spese per missioni nazionali e/o internazionali (art. 6, comma 12, legge 30 luglio 2010, n. 122)	
a) Spesa 2009	€ 45.943,79
b) Limite di spesa 2013 (max 50%)	€ 22.971,89
c) Spesa effettuata nel 2013	€ 22.122,02
d) Somma versata al bilancio dello Stato (a-b)	€ 22.971,89

Spese per attività di formazione (art. 6, comma 13, legge 30 luglio 2010, n. 122)	
a) Spesa 2009	€ 15.132,50
b) Limite di spesa 2013 (max 50%)	€ 7.566,25
c) Spesa effettuata nel 2013	€ 5.945,00
d) Somma versata al bilancio dello Stato (a-b)	€ 7.566,25

Spese per autovetture e acquisto buoni taxi (art. 6, comma 14, legge 30 luglio 2010, n. 122)	
c) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2013 (a-b)	€ 4.253,65
(art. 5, comma 2, legge 7 agosto 2012, n. 135)	
a) Spesa 2011 (al netto delle spese eventualmente sostenute per l'acquisto di autovetture)	€ 16.361,22
b) Limite di spesa 2013 (max 50%)	€ 17.000,00*
c) Spesa effettuata nel 2013	€ 16.980,30
*Deroga per i contratti pluriennali per il solo anno 2013	

Indennità, compensi, gettoni di presenza organi Autorità portuale (art. 6, comma 3, legge 30 luglio 2010, n. 122)	
a) Riduzione 10% compenso Presidente	€ 20.560,91
b) Riduzione 10% Compensi dei Revisori dei conti	€ 4.299,10
c) Riduzione 10% gettoni di presenza Comitato portuale	€ 1.512,00

d) Somma da versare al bilancio dello Stato entro il 31.10.2013 (a+b+c)	€ 26.372,01
---	-------------

Indennità, compensi, gettoni di presenza organi Autorità portuale (art. 5, comma 14, legge 7 agosto 2012, n. 135)	
a) Riduzione 5% compenso Presidente	€ 9.252,41
b) Riduzione 5% Compensi dei Revisori dei conti	€ 1.934,59
c) Riduzione 5% gettoni di presenza Comitato portuale	€ 756,00
d) Somma da versare al bilancio dello Stato entro il 31.10.2013 (a+b+c)	€ 11.943,00

Spese per consumi intermedi (art. 8, comma 3, legge 7 agosto 2012, n. 135)	
a) Spesa prevista nel 2012	€ 969.639,66
b) Spesa sostenuta nel 2010	€ 649.696,27
c) Somma da versare al bilancio dello Stato entro il 30.06.2014 pari al 10% di b)	€ 64.969,63
d) Limite di spesa nel 2013(a-c)	€ 904.670,04
e) Spesa effettuata nel 2013	€ 611.310,32

Spese per mobili e arredi (art. 1, comma 141, legge 24 dicembre 2012, n. 228 - Legge di stabilità 2013)	
a) Media della spesa sostenuta negli anni 2010-2011	€ 17.152,46
b) Limite di spesa 2013 (max 20%)	€ 3.430,49
c) Spesa effettuata nel 2013	€ 3.345,65
d) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 30.06.2013	€ 13.721,97

Spese per manutenzione degli immobili utilizzati (art. 2, co. 618 - 623 L.244/2007)			
a) Numero degli immobili	2	b) Valore degli immobili	€ 7.229.000,00
c) Limite di spesa (2%)			€ 144.580,00
	per manutenzione ordinaria		€ -
d) Spesa effettuata nel 2013	per manutenzione straordinaria		€ 8.137,00
	in totale		€ 8.137,00
	per manutenzione ordinaria		€ -
e) Spesa effettuata nel 2007	per manutenzione straordinaria		€ -
	in totale		€ -
Eventuale differenza da versare al bilancio dello Stato entro il 30.06.2013 (e-c)			€ -

Riepilogo dei versamenti all'erario	
Somma da versare al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 2, comma 618-623, Legge n. 244/2007, entro il 30.06.2014	€ -
Somma da versare al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 61, comma 17, Legge n. 133/2008, entro il 31.03.2014	€ 53.219,88
Somma da versare al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 61, comma 21, Legge n. 122/2010, entro il 31.10.2014	€ 172.087,40
Somma da versare al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 8, comma 3, Legge n. 135/2012, entro il 30.06.2014, pari al 10% della spesa sostenuta nel 2010 per consumi intermedi	€ 64.969,63*
Somma da versare al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 1, comma 142, Legge n. 228/2012, entro il 30.06.2014	€ 13.721,97

*Al 30.06.2013 sono stati versati, altresì, per il medesimo titolo, € 12.943,52 a saldo del versamento dovuto per l'esercizio 2012.

Sul versante delle uscite di parte capitale il documento contabile espone impegni di € 3.839.227,66 a fronte di una programmazione pari a € 47.781.383,87.

La differenza è correlata ad economie pari a € 26.221.771,75 oltre che all'eliminazione dalla programmazione dell'intervento di completamento dell'escavo ai moli 1 e 2 e della canaletta di accesso di € 12.015.470,34 a causa della predetta mancata assegnazione di fondi PON FAS di € 7.370.000,00 nonché di € 3.500.000,00 destinati all'intervento denominato Darsena Enti di Stato II lotto riprogrammato per il 2014 mediante utilizzo di fondi propri.

GESTIONE DEI RESIDUI

I residui attivi e passivi indicati nel conto consuntivo 2013 passano rispettivamente da € 15.825.126,21 e € 18.926.160,27 al 01.01.2013 a € 12.557.072,03 e € 16.334.629,02 al 31.12.2013.

Si riferiscono alla situazione attuale delle partite accertate ed impegnate nell'esercizio 2013 e precedenti, al netto del riaccertamento (di cui all'art. 43 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità), per le quali non si è perfezionato entro il 31.12.2013 la fase dell'incasso o del pagamento.

L'andamento degli stessi risente soprattutto dei pagamenti degli stati avanzamento lavori e del meccanismo di reintegro da parte dei Ministeri delle anticipazioni di cassa legate ai finanziamenti.

GESTIONE DI CASSA

Per quanto riguarda la gestione di cassa, la consistenza passa da € 57.016.707,60 al 01.01.2013 a € 62.846.897,33 al 31.12.2013.

L'andamento risente prevalentemente dell'incasso dei trasferimenti per la realizzazione degli interventi di manutenzione straordinaria di € 7.605.089,64 riscossi a competenza nell'esercizio 2013 e non impegnati nel medesimo esercizio per € 5.276.349,90 e della predetta gestione dei residui attivi e passivi.

GESTIONE ECONOMICA

Il conto economico, allegato al presente documento, evidenzia un avanzo di € 17.831.955,29 al 31.12.2013.

L'andamento risente delle componenti del valore della produzione e dei costi sostenuti oltretutto delle componenti cosiddette "movimenti non finanziari", che ricomprendono anche i costi di ammortamento e delle sopravvenienze, legate alla gestione dei residui di cui sopra.

In particolare, nelle sopravvenienze attive si registra l'avanzo di finanziamenti per € 11.382.477,50 applicati al bilancio 2013 per la realizzazione di interventi in conto capitale e non utilizzati nel medesimo esercizio ed € 5.276.349,90 legati all'avanzo dei trasferimenti per la realizzazione degli interventi di manutenzione straordinaria riscossi in conto competenza e non impegnati.

La variazione dei residui attivi e passivi trova accoglimento tra le sopravvenienze passive e attive del Conto Economico.

La variazione dei residui attivi ammonta a € 2.419.132,51 ed è correlata all'entità di crediti divenuti inesigibili o per i quali sono venuti meno i presupposti della riscossione e riguarda l'imputazione al Conto Economico di componenti negativi di reddito accolti nella voce "sopravvenienze passive".

Tale variazione recepisce i finanziamenti complessivamente revocati con comunicazione prot. M_TRA/PORTI/2622 del 10.03.2014, di € 2.144.547,89, per effetto dell'art. 13, comma 4, del D.L. 24.12.2013 n. 145 che dispone la revoca dei finanziamenti relativi ad interventi per i quali, essendo trascorsi due anni dal trasferimento o assegnazione, non sia stato pubblicato il bando di gara, comprendenti il finanziamento di € 1.276.467,70, inerente all'intervento di realizzazione dell'impianto idrico e antincendio del porto di Olbia ed il finanziamento di € 868.080,19 relativo all'intervento denominato "Lavori di completamento escavo dei moli 1 e 2 bis e relativa canaletta di accesso" nonché il finanziamento della RAS accertato nell'esercizio 2012 di € 112.270,80, per il completamento del porto turistico di Porto Torres divenuto inesigibile.

La variazione dei residui passivi riguarda l'eliminazione di economie riferite ad impegni assunti in esercizi precedenti e ammonta a complessivi € 2.221.721,32, che viene allocata alla voce "sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo".

Il predetto importo comprende € 1.276.467,70 correlato al disimpegno delle somme per l'intervento di realizzazione dell'impianto idrico e antincendio del porto di Olbia della cui revoca si è già detto.

Nel specifico, la voce sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo che reca l'importo complessivo di € 18.880.548,72, comprende:

€ 2.221.721,32 inerenti alla variazione dei residui passivi;

€ 11.382.477,50 inerenti all'avanzo di finanziamenti applicati all'esercizio 2013, per la realizzazione d'interventi in conto capitale e non impegnati nel medesimo esercizio;

€ 5.276.349,90 inerenti all'avanzo dei trasferimenti per la realizzazione degli interventi di manutenzione straordinaria per l'esercizio 2013 rispetto a € 7.605.089,64 riscossi e non impegnati nel medesimo esercizio.

GESTIONE DI COMPETENZA

Il rendiconto gestionale evidenzia un avanzo di competenza di € 5.351.077,99, di cui € 5.276.349,90 legati all'avanzo dei trasferimenti per la realizzazione degli interventi di manutenzione straordinaria ed € 74.728,09 di avanzo di gestione riconciliato dai prospetti che seguono:

-	<u>ENTRATE</u>	
-	ACCERTAMENTI	
-	TITOLO I	€ 12.317.758,77
-	TITOLO II	€ 7.850.110,76
-	TITOLO III	€ <u>1.083.444,02</u>
-	Totale	€ 21.251.313,55
-		
-	<u>SPESE</u>	
-	IMPEGNI	
-	TITOLO I	€ 10.661.431,69
-	TITOLO II	€ 4.155.359,85
-	TITOLO III	€ <u>1.083.444,02</u>
-	Totale	€ 15.900.235,56
-	Avanzo di competenza	€ <u>5.351.077,99</u>
-	Totale	€ 21.251.313,55

RICONCILIAZIONE AVANZO DI COMPETENZA

Avanzo esercizio	€ 5.351.077,99
Avanzo finanziamenti per manuten. straordinarie	€ <u>5.276.349,90</u>
Differenza	€ 74.728,09
Uscite Titolo II da finanziare	€ 3.910.338,73
Totale impegni manutenzioni straordinarie	€ <u>2.328.739,74</u>
Differenza da finanziare	€ 1.581.598,99
Avanzo di parte corrente	€ <u>1.656.327,08</u>
Avanzo di gestione	€ 74.728,09

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

L'allegato relativo all'avanzo di amministrazione evidenzia un importo a tale titolo di € 53.915.673,54 al 01.01.2013 rispetto ad € 59.069.340,34 al 31.12.2013 di cui € 41.456.651,38 con vincolo di destinazione.

Tale aumento è attribuibile principalmente ai trasferimenti per la realizzazione degli interventi di manutenzione straordinaria di € 5.276.349,90 riscossi e non impegnati nel medesimo esercizio, nonché alle variazioni subite dai residui attivi e passivi.

SITUAZIONE PATRIMONIALE**Attivo**

Le immobilizzazioni dell'Autorità Portuale, al netto del fondo ammortamento, passano da € 67.213.900,19 al 01.01.2013 a € 69.174.769,88 al 31.12.2013, in correlazione agli investimenti in conto capitale realizzati nell'esercizio 2013 e delle quote di ammortamento applicate.

L'attivo circolante passa da € 72.841.833,81 al 01.01.2013 a € 75.403.969,36 al 31.12.2013 essenzialmente per effetto dell'aumento del saldo di cassa.

Passivo

Il patrimonio netto passa da € 44.861.081,09 al 01.01.2013 a € 62.693.036,37 al 31.12.2013 per effetto dell'avanzo economico realizzato nell'esercizio 2013 pari ad € 17.831.955,29.

I debiti (residui passivi) ammontano ad € 16.334.629,02, di cui € 13.225.691,60 per lavori finanziati con contributi statali ovvero regionali.

La Riserva contributi in c/capitale (risconti passivi) passa da € 75.728.808,39 al 01.01.2013 a € 64.888.203,22 al 31.12.2013, al netto degli utilizzi correlati alle variazioni registrate nei contributi in conto capitale utilizzati ovvero revocati nell'esercizio 2013.

Tutto ciò premesso e considerato, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio consuntivo 2013.

Il presente verbale si compone di n. 12 pagine.

La riunione termina alle ore 17,30.

Olbia, 14 aprile 2014

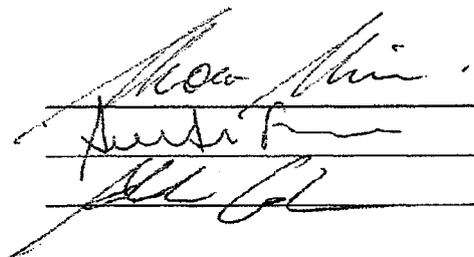
Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Il Presidente - Dott. MAURO MANCINI

Componente - Dott. FRANCO AMADORI

Componente - Dott. ALDO CADAU

Three handwritten signatures are written over three horizontal lines. The top signature is the most legible and appears to be 'Mauro Mancini'. The middle signature is less legible but appears to be 'Franco Amadori'. The bottom signature is also less legible but appears to be 'Aldo Cadau'.

BILANCIO CONSUNTIVO

PORTO	CAPITOLO U201011	Previsione *	Somme Impegnate	Differenza
Porto Cocciani	Lavori di manutenzione straordinaria impianto antincendio	€500.000,00	€21.690,69	€ 478.309,31
Porto di Olbia	Lavori di manutenzione straordinaria impianto illuminazione	€ 250.000,00	€18.876,00	€ 231.124,00
Porto Cocciani	Lavori di manutenzione straordinaria pavimentazione stradale	€ 250.000,00	€ -	€ 250.000,00
Porto Torres	Lavori di messa a norma dell'impianto di illuminazione del porto industriale e commerciale	€ 500.000,00	€ -	€ 500.000,00
Porto Torres	Ripristino impianto di videosorveglianza teleferica Dogana Segni	€ 200.000,00	€ -	€ 200.000,00
Porto Torres	Lavori per l'allargamento nuovi varchi aree sterili	€ 200.000,00	€ -	€ 200.000,00
Porto Torres	Lavori di ristrutturazione della Banchina Alto Fondale	€ 3.000.000,00	€ -	€ 3.000.000,00
Porto di Olbia	Ex cantiere SEP	€ 1.000.000,00	€ -	€ 1.000.000,00
TOTALE		€ 5.900.000,00	€40.566,69	€5.859.433,31

* Valore quadro economico

PORTO	CAPITOLO U201010	Previsione*	Somme Impegnate	Differenza
Porto di Olbia	Intervento di riqualificazione della viabilità di accesso ai varchi disicurezza dei nuovi moli 1 e2	€ 5.261.675,06	€ 74.138,21	€ 5.187.536,85
Porto Cocciani	Lavori di delimitazione delle aree ad accesso ristretto	€ 150.000,00	€ -	€ 150.000,00
Golfo Aranci	Lavori di messa a norma, completamento e potenziamento impianto di illuminazione	€ 340.000,00	€ 23.247,56	€ 316.752,44
Porto di Olbia	Lavori di riqualificazione area adiacente pesa pubblica	€ 355.000,00	€ 21.525,02	€ 333.474,98
Porto Torres	Realizzazione nuovo impianto antincendio porto industriale e banchina Alti Fondali	€ 800.000,00	€ -	€ 800.000,00
Porto Torres	Lavori di messa a norma, completamento e potenziamento impianto di illuminazione porto storico	€ 250.000,00	€ 22.293,06	€ 227.706,94
Golfo Aranci	Lavori di manutenzione e adeguamento locali della stazione marittima ai fini security	€ 1.100.000,00	€ 36.493,60	€ 1.063.506,40
Porto di Olbia	Lavori di messa a norma sistemazione e rifacimento piazzali molo Brin - Bosazza	€ 400.000,00	€ 10.057,20	€ 389.942,80
Porto Torres	Lavori di realizzazione della segnaletica orizzontale e verticale della nuova viabilità	€ 200.000,00	€ -	€ 200.000,00
Porto Torres	Lavori di realizzazione della segnaletica e cartellonistica verticale con tecnologie informatiche	€ 300.000,00	€ -	€ 300.000,00
Porto Torres	Impianto di videosorveglianza porto industriale	€ 300.000,00	€ -	€ 300.000,00
Porto Torres	Lavori di realizzazione delle aree sterili al porto industriale	€ 600.000,00	€ -	€ 600.000,00

Porto Torres	Lavori di realizzazione coperture delle pensiline gabbiotti della security	€ 500.000,00	€ -	€ 500.000,00
Porto Torres	Lavori di costruzione della darsena per la pesca	€ 2.000.000,00	€ -	€ 2.000.000,00
TOTALE		€12.556.675,06	€ 187.754,65	€ 12.368.920,41

* Valore quadro economico

U201012	Progettazioni	€ 682.144,44	€ 182.144,44	€ 500.000,00
---------	---------------	--------------	--------------	--------------

TOTALE GENERALE			€ 18.728.353,72
------------------------	--	--	------------------------

2) Determinazione n. 348 del 16.05.2013, con la quale è stata introdotta una variazione a carico dei capitoli U201010 "Acquisto, costruzione, trasformazione delle opere portuali ed immobiliari - approfondimento fondali" e U201011 "Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie delle parti comuni in ambito portuale, compresa la manutenzione dei fondali" per recepire la variazione dell'elenco annuale delle OO. PP. 2013 approvata dal Comitato portuale con deliberazione n. 7 del 08.05.2013 per complessivi € 1.760.715,70:

U201010 + € 660.715,70;

U201011 + € 1.100.000,00.

3) Determinazione n. 349 del 16.05.2013, con la quale è stata introdotta una variazione a carico dei capitoli U201011 "Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie delle parti comuni in ambito portuale, compresa la manutenzione dei fondali" e U201012 "Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi, progettazioni, investimenti, ricerche, logistica" che presentavano stanziamenti non sufficienti per la copertura di impegni di spesa non prorogabili per complessivi € 350.000,00:

U201011 + € 200.000,00;

U201012 + € 150.000,00.

Con provvedimenti del Segretario Generale, sono state altresì introdotte due variazioni ai sensi dell'art. 13, comma 2, che disciplina le modalità di prelevamento dal capitolo U102061 "Fondo di riserva":

1) Determinazione n. 105 del 13.02.2013 con la quale è stata introdotta una variazione di € 43.084,23 sul capitolo U102062 “Oneri vari straordinari” che presentava stanziamenti insufficienti per l’assunzione degli impegni di spesa correlati ai versamenti obbligatori al bilancio dello Stato;

2) Determinazione n. 869 del 22.11.2013 con la quale è stata introdotta una variazione di € 800.000,00 a carico del capitolo U201011 “Manutenzione straordinaria delle parti comuni in ambito portuale, compresa la manutenzione dei fondali” di cui € 300.000,00 dal capitolo U102061 e € 500.000,00, ai sensi dell’art. 14, comma 3, dal capitolo U201012 “Azioni per lo sviluppo strategico del porto – studi, progettazioni, investimenti, ricerche, logistica” per l’assunzione degli impegni correlati agli interventi resisi necessari in area portuale a seguito dell’alluvione del 18.11.2013.

Infine, sempre con provvedimenti del Segretario Generale sono state introdotte variazioni compensative in termini di competenza e cassa, ai sensi dell’art. 14, comma 3, del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

Per effetto di tali variazioni, i totali delle UPB oggetto di compensazione sono rimasti invariati nelle previsioni di competenza e di cassa indicate nel preventivo finanziario decisionale per l’esercizio 2013.

Al termine dell’esercizio 2013 si è proceduto alla ricognizione dello stato di utilizzo dei finanziamenti assegnati a ciascuno degli interventi previsti negli elenchi annuali 2011 2012 e 2013, con conseguente individuazione di quelli per i quali la relativa obbligazione giuridica non si è perfezionata nel corso dell’esercizio.

Nel prospetto che segue sono riportati sinteticamente i risultati della suddetta ricognizione che ha visto economie di spesa per complessivi € 26.221.771,75 ed il corrispondente vincolo di quota parte dell’avanzo di amministrazione ai fini del successivo utilizzo nell’esercizio 2014, per le medesime finalità.

L’evidenza dei vincoli è riportata nel prospetto riepilogativo della Situazione Amministrativa allegata.

CAPITOLO U201010	DESCRIZIONE	STANZIAMENTO	SOMME IMPEGNATE	ECONOMIE
------------------	-------------	--------------	-----------------	----------

Porto di Olbia - Isola Bianca - Intervento di riqualificazione della viabilità di accesso ai varchi di sicurezza dei nuovi moli 1 e 2	€ 5.261.675,06	€ 74.138,21	€ 5.187.536,85
Golfo Aranci - Lavori di messa a norma, completamento e potenziamento impianto di illuminazione	€ 340.000,00	€ 27.922,95	€ 312.077,05
Porto Torres - Realizzazione nuovo impianto antincendio porto industriale e banchina alti fondali	€ 800.000,00	€ -	€ 800.000,00
Porto Torres - Lavori di messa a norma, completamento e potenziamento impianto di illuminazione porto storico	€ 250.000,00	€ 22.293,06	€ 227.706,94
Golfo Aranci - Lavori di manutenzione e adeguamento locali della stazione marittima a fini security	€ 1.100.000,00	€ 37.493,60	€ 1.062.506,40
Porto Torres - Lavori di realizzazione della segnaletica e cartellonistica verticale con tecnologie informatiche	€ 300.000,00	€ -	€ 300.000,00
Porto Torres - Impianto di videosorveglianza porto industriale	€ 300.000,00	€ -	€ 300.000,00
Porto Torres - Lavori di realizzazione delle aree sterili al porto industriale	€ 600.000,00	€ -	€ 600.000,00
Porto Torres - Lavori di realizzazione coperture delle pensiline gabbiotti della security	€ 500.000,00	€ -	€ 500.000,00
Porto Torres - Lavori di costruzione della Darsena Enti di Stato 1° lotto	€ 2.000.000,00	€ 41.587,90	€ 1.958.412,10
Porto Torres - Sistema di site recovery ced AP Nord Sardegna	€ 200.000,00	€ -	€ 200.000,00
Porto Torres - Lavori di realizzazione del sistema infomobilità	€ 400.000,00	€ -	€ 400.000,00
Porto di Olbia - Lavori di realizzazione di un terminal crocieristico presso il porto commerciale Isola Bianca	€ 5.060.000,00	€ -	€ 5.060.000,00
Porto di Golfo Aranci - Lavori di completamento e manutenzione straordinaria del porto pescherecci e relative aree demaniali di accesso limitrofe	€ 1.000.000,00	€ 48.654,58	€ 951.345,42

Porto di Golfo Aranci - Lavori di realizzazione del mercato ittico	€ 500.000,00	€ 9.924,42	€ 490.075,58
Porto di Olbia - Lavori di collegamento tra il viale dell'Isola Bianca e L'Isola di Mezzo	€ 500.000,00	€ -	€ 500.000,00
TOTALE	€ 19.111.675,06	€ 262.014,72	€ 18.849.660,34

CAPITOLO U201011 DESCRIZIONE	STANZIAMENTO	SOMME IMPEGNATE	ECONOMIE
Porto Cocciani - Lavori di manutenzione straordinaria pavimentazione stradale	€ 250.000,00	€ 225,00	€ 249.775,00
Porto Torres - Lavori di messa a norma dell'impianto di illuminazione del porto industriale e commerciale	€ 500.000,00	€ -	€ 500.000,00
Porto Torres - Ripristino impianto di videosorveglianza teleferica Dogana Segni	€ 200.000,00	€ -	€ 200.000,00
Porto Torres - Lavori per l'allargamento nuovi varchi aree sterili	€ 200.000,00	€ -	€ 200.000,00
Porto Torres - Lavori di manutenzione straordinaria della banchina alto fondale	€ 3.000.000,00	€ 20.800,00	€ 2.979.200,00
Porto di Olbia - Adeguamento e completamento dell'ex cantiere SEP	€ 2.100.000,00	€ -	€ 2.100.000,00
Porto di Olbia - Lavori per l'eliminazione delle sgrottature dei moli Isola Bianca	€ 300.000,00	€ 30.037,80	€ 269.962,20
Porto di Olbia - Lavori di manutenzione straordinaria e sistemazione piazzali 4-5-6-7 del porto Isola Bianca	€ 400.000,00	€ 26.825,79	€ 373.174,21
TOTALE	€ 6.950.000,00	€ 77.888,59	€ 6.872.111,41

CAPITOLO U201012 DESCRIZIONE	STANZIAMENTO	SOMME IMPEGNATE	ECONOMIE
Porto di Olbia Isola Bianca - Progettazione per realizzazione di un terminal crocieristico	€ 500.000,00	€ -	€ 500.000,00
TOTALE	€ 500.000,00	€ -	€ 500.000,00
TOTALE GENERALE	€ 26.561.675,06	€ 339.903,31	€ 26.221.771,75

*L'intervento denominato "Lavori di completamento escavo dei moli 1 e 2 bis e relativa canaletta di accesso" di € 12.015.470,34 è stato eliminato dalla programmazione delle OO. PP. 2013 per mancata assegnazione di fondi PON - FAS per € 7.370.000,00.

****L'intervento denominato "Lavori di costruzione della Darsena Enti di Stato II lotto" di € 3.500.000,00 è stato eliminato dalla programmazione delle OO. PP. 2013 per mancata assegnazione di fondi PON - FAS per € 3.500.000,00 e reinserito nell'elenco delle OO. PP. 2014 finanziato con fondi propri.**

I predetti finanziamenti sono stati trasferiti al bilancio 2014 con Determinazione del Segretario Generale n. 179 del 17.03.2014 ai sensi dell'art. 14, comma 4, del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

2. Verifica del rispetto dei limiti di spesa

Il conto consuntivo 2013, composto di rendiconto finanziario, situazione patrimoniale e conto economico, che viene sottoposto all'esame e all'approvazione del Comitato portuale rispetta le disposizioni contenute nell'art. 6, comma 9, del D.L. n. 78/2010, convertito in L. n. 122/2010, che impegnano l'Ente nell'azione di contenimento delle spese per: studi e consulenze (art. 6, comma 7), relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza (art. 6, comma 8), sponsorizzazioni (art. 6, comma 9), missioni (art. 6, comma 12), formazione (art. 6, comma 13), autovetture (art. 6, comma 14 e art. 5, comma 2, legge 07.08.2012, n. 135), indennità, compensi, gettoni di presenza agli organi dell'Autorità portuale (art. 6, comma 3 e art. 5, comma 14, legge 7 agosto 2012, n. 135), manutenzione degli immobili utilizzati (art. 2, comma 618-623 L. 244/2007, come modificato dall'art. 8, legge 30 luglio 2010, n. 122), consumi intermedi (art. 8, comma 3, legge 7 agosto 2012, n. 135 e per mobili e arredi (art. 1, comma 141, legge 24 dicembre 2012, n. 228 - Legge di stabilità 2013)

In particolare, ai sensi e per gli effetti di cui al comma 10 dell'art. 6 della legge del 30 luglio 2010 n. 122 inerente " ... la possibilità di effettuare variazioni compensative tra le spese di cui ai commi 7 e 8 con le modalità previste dall'art. 14 del decreto - legge 2 luglio 2007 n. 81 convertito, con modificazioni, dalla legge 3 agosto 2007, n. 127", è stata mantenuta la variazione compensativa dell'importo di € 21.740,15 tra i capitoli U101035 "Spese per consulenze ed altre analoghe prestazioni professionali" e U101046 "Spese di rappresentanza", la cui previsione sconta l'applicazione dei tagli di cui ai commi 7 e 8 dell'art. 6 della predetta legge.

Per effetto di tale variazione lo stanziamento definitivo del capitolo U101046 è stato incrementato di € 21.740,15 e rideterminato in € 21.995,15.

Come prescritto dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, con nota prot. M_INF/PORTI/1915 del 21.02.2014, di seguito si riportano le tabelle relative ai limiti di spesa.

Spese per consulenze (art. 6, comma 7, legge 30 luglio 2010, n. 122)	
a) Spesa 2009	€ 108.700,73
b) Limite di spesa 2013 (max 20%)	€ 21.740,15
c) Spesa effettuata nel 2013	€ -
d) Somma versata al bilancio dello Stato (a-b)	€ 86.960,58

Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza (art. 6, co. 8, legge 30.07.2010, n. 122)	
a) Spesa 2009	€ 1.275,00
b) Limite di spesa 2013 (max 20%)	€ 225,00*
c) Spesa effettuata nel 2013	€ 1.322,27
d) Somma versata al bilancio dello Stato (a-b)	€ 1.020,00
* Incrementato a € 21.995,15 per effetto della variazione di cui al co 10 dell'art 6 L 122/2010	

Spese per sponsorizzazioni (art. 6 comma 9, legge 30 luglio 2010, n. 122)	
a) Spesa 2009	€ 11.000,00
b) Limite di spesa 2013	€ -
c) Somma da versare al bilancio dello Stato (a-b)	€ 11.000,00

Spese per missioni nazionali e/o internazionali (art. 6, comma 12, legge 30 luglio 2010, n. 122)	
a) Spesa 2009	€ 45.943,79
b) Limite di spesa 2013 (max 50%)	€ 22.971,89
c) Spesa effettuata nel 2013	€ 22.122,02
d) Somma versata al bilancio dello Stato (a-b)	€ 22.971,89

Spese per attività di formazione (art. 6, comma 13, legge 30 luglio 2010, n. 122)	
a) Spesa 2009	€ 15.132,50
b) Limite di spesa 2013 (max 50%)	€ 7.566,25
c) Spesa effettuata nel 2013	€ 5.945,00
d) Somma versata al bilancio dello Stato (a-b)	€ 7.566,25

Spese per autovetture e acquisto buoni taxi (art. 6, comma 14, legge 30 luglio 2010, n. 122)	
c) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2013 (a-b)	€ 4.253,65
(art. 5, comma 2, legge 7 agosto 2012, n. 135)	
a) Spesa 2011 (al netto delle spese eventualmente sostenute per l'acquisto di autovetture)	€ 16.361,22
b) Limite di spesa 2013 (max 50%)	€ 17.000,00*
c) Spesa effettuata nel 2013	€ 16.980,30
*Deroga per i contratti pluriennali per il solo anno 2013	

Indennità, compensi, gettoni di presenza organi Autorità portuale (art. 6, comma 3, legge 30 luglio 2010, n. 122)	
a) Riduzione 10% compenso Presidente	€ 20.560,91
b) Riduzione 10% Compensi dei Revisori dei conti	€ 4.299,10
c) Riduzione 10% gettoni di presenza Comitato portuale	€ 1.512,00
d) Somma da versare al bilancio dello Stato entro il 31.10.2013 (a+b+c)	€ 26.372,01

Indennità, compensi, gettoni di presenza organi Autorità portuale (art. 5, comma 14, legge 7 agosto 2012, n. 135)	
a) Riduzione 5% compenso Presidente	€ 9.252,41
b) Riduzione 5% Compensi dei Revisori dei conti	€ 1.934,59
c) Riduzione 5% gettoni di presenza Comitato portuale	€ 756,00
d) Somma da versare al bilancio dello Stato entro il 31.10.2013 (a+b+c)	€ 11.943,00

Spese per consumi intermedi (art. 8, comma 3, legge 7 agosto 2012, n. 135)	
a) Spesa prevista nel 2012	€ 969.639,66
b) Spesa sostenuta nel 2010	€ 649.696,27
c) Somma da versare al bilancio dello Stato entro il 30.06.2014 paria al 10% di b)	€ 64.969,63
d) Limite di spesa nel 2013(a-c)	€ 904.670,04
e) Spesa effettuata nel 2013	€ 611.310,32

Spese per mobili e arredi (art. 1, comma 141, legge 24 dicembre 2012, n. 228 - Legge di stabilità 2013)	
a) Media della spesa sostenuta negli anni 2010-2011	€ 17.152,46
b) Limite di spesa 2013 (max 20%)	€ 3.430,49
c) Spesa effettuata nel 2013	€ 3.345,65
d) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 30.06.2013	€ 13.721,97

Spese per manutenzione degli immobili utilizzati (art. 2, co. 618 - 623 l.244/2007)			
a) Numero degli immobili	2	b) Valore degli immobili	€ 7.229.000,00
c) Limite di spesa (2%)			€ 144.580,00
	per manutenzione ordinaria		€ -
d) Spesa effettuata nel 2013	per manutenzione straordinaria		€ 8.137,00
	in totale		€ 8.137,00
	per manutenzione ordinaria		€ -

e) Spesa effettuata nel 2007	per manutenzione straordinaria	€ -
	in totale	€ -
Eventuale differenza da versare al bilancio dello Stato entro il 30.06.2013 (e-c)		€ -

Riepilogo dei versamenti all'erario	
Somma da versare al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 2, comma 618-623, Legge n. 244/2007, entro il 30.06.2014	€ -
Somma da versare al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 61, comma 17, Legge n. 133/2008, entro il 31.03.2014	€ 53.219,88
Somma da versare al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 61, comma 21, Legge n. 122/2010, entro il 31.10.2014	€ 172.087,40
Somma da versare al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 8, comma 3, Legge n. 135/2012, entro il 30.06.2014, pari al 10% della spesa sostenuta nel 2010 per consumi intermedi	€ 64.969,63*
Somma da versare al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 1, comma 142, Legge n. 228/2012, entro il 30.06.2014	€ 13.721,97

*Al 30.06.2013 sono stati versati, altresì, per il medesimo titolo, € 12.943,52 a saldo del versamento dovuto per l'esercizio 2012.

3. Riaccertamento dei residui (Art. 43 del Regolamento di amministrazione e contabilità approvato con delibera del Comitato portuale n. 8/2007 in data 11 luglio 2007 e prot. DIV 2 M_TRA/DINFR/11242 del Ministero dei Trasporti in data 6 novembre 2007).

La variazione dei residui attivi e passivi trova accoglimento tra le sopravvenienze passive e attive del Conto Economico.

La variazione dei residui attivi ammonta a € 2.419.132,51 ed è correlata all'entità di crediti divenuti inesigibili o per i quali sono venuti meno i presupposti della riscossione e riguarda l'imputazione al Conto Economico di componenti negativi di reddito accolti nella voce "sopravvenienze passive".

Tale variazione recepisce i finanziamenti complessivamente revocati per effetto dell'art. 13, comma 4, del D.L. 24.12.2013 n. 145 di cui alla nota M_TRA/PORTI/2622 del 10.03.2014, che ammontano a € 2.144.547,89 e comprendono il finanziamento di € 1.276.467,70, inerente all'intervento di realizzazione dell'impianto idrico e antincendio del porto di Olbia ed il finanziamento di € 868.080,19 relativo all'intervento denominato "Lavori di completamento escavo dei moli 1 e 2 bis e relativa canaletta

di accesso” nonché il finanziamento della RAS accertato nell’esercizio 2012 di € 112.270,80, per il completamento del porto turistico di Porto Torres divenuto inesigibile.

La variazione dei residui passivi riguarda l’eliminazione di economie riferite ad impegni assunti in esercizi precedenti e ammonta a complessivi € 2.221.721,32, che viene allocata alla voce "sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo".

Il predetto importo comprende € 1.276.467,70 correlato al disimpegno delle somme per l’intervento di realizzazione dell’impianto idrico e antincendio del porto di Olbia della cui revoca si è detto sopra.

Nel dettaglio, la voce sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo reca l’importo complessivo di € 18.880.548,72, è così costituita:

- € 2.221.721,32 inerenti alla variazione dei residui passivi;
- € 11.382.477,50 inerenti all’avanzo di finanziamenti applicati all’esercizio 2013, per la realizzazione d’interventi in conto capitale e non utilizzati nel medesimo esercizio;
- € 5.276.349,90 inerenti all’avanzo dei trasferimenti per la realizzazione degli interventi di manutenzione straordinaria per l’esercizio 2013 rispetto a € 7.605.089,64 riscossi e non utilizzati nel medesimo esercizio.

4. Analisi dei capitoli**ENTRATE****TITOLO I – ENTRATE CORRENTI****UPB 1.2 – ENTRATE DIVERSE****Categoria 1.2.1 ENTRATE TRIBUTARIE**

Previsione € 1.867.500,00

Accertamento € 1.776.982,40

Tali entrate fanno riferimento al gettito delle tasse portuali per € 984.403,73 e della tassa di ancoraggio rispettivamente per € 730.475,10, versate dagli operatori all'Agenzia delle Dogane e da quest'ultima all'Ente.

In tale categoria sono ricompresi i proventi derivanti dalle Autorizzazioni alle imprese a svolgere operazioni e servizi portuali ai sensi dell'art. 16 della legge n. 84/1994 e dell'art. 68 del Codice della navigazione, rispettivamente per € 53.903,57 e € 8.200,00.

Il totale degli accertamenti sconta il calo del traffico merci registrato nell'anno nei porti di Olbia, Golfo Aranci, e Porto Torres.

E' a tutt'oggi difficile la verifica della regolarità dei versamenti da parte dell'Agenzia delle Dogane di Sassari, in quanto per gli stessi non vengono fornite indicazioni specifiche relativamente al periodo ed al porto cui si riferiscono.

Categoria 1.3.1 ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI

Previsione € 6.215.000,00

Accertamento € 5.636.620,17

La categoria è comprensiva dei proventi security per € 4.121.589,40, di cui alle ordinanze 03 e 04 in data 06 febbraio 2009 e 12 in data 09 dicembre 2010 e dei proventi diversi di cui all'ordinanza 02 in data 06 febbraio 2009 e 11 in data 09 dicembre 2010 (art. 6, comma 1, lettera c) della legge n. 84/94 e DD. MM. 14/11/1994 e 04/04/1996) per € 1.515.030,77.

Gli accertamenti, soprattutto per quel che riguarda i proventi Security, riflettono l'andamento dei dati di traffico, la cui diminuzione è correlata principalmente al calo registrato nel porto di Olbia Isola Bianca, diversamente da quel che accade per i diritti portuali, introitati dalla Sinergest, Società che gestisce la stazione marittima.

Anche i proventi diversi correlati allo scalo di Porto Torres, registrano una flessione rispetto al passato.

La nuova procedura per la contabilizzazione dei diritti di porto e proventi del servizio di sicurezza spettanti all'Ente - approvata con delibera del Comitato portuale n. 1 del 08 febbraio 2012, che prevede l'utilizzo dei dati trasmessi dalle Autorità Marittime competenti per i tre porti, ha determinato accertamenti complessivamente pari a € 4.121.589,40, a fronte dei quali sono stati registrati incassi nell'esercizio 2013 pari a € 732.974,20 e nell'esercizio 2014, in conto residui, € 1.217.675,60, corrispondenti complessivamente al 47% degli accertamenti registrati..

Nei primi mesi dell'esercizio 2013 ha avuto luogo un'intensa attività di recupero crediti pregressi che ha determinato a fronte di residui iniziali pari a € 4.239.976,47 riscossioni per € 3.969.685,44 corrispondenti al 94%.

Categoria 1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI

Previsione € 5.005.000,00

Accertamento € 4.871.315,38

Tale categoria comprende gli introiti derivanti dai canoni di concessione delle aree demaniali e delle banchine nell'ambito portuale corrispondenti ad € 4.871.315,38.

Aumentano le richieste di rateizzazione dei canoni, ammesse a seguito di apposita modifica del regolamento di gestione del demanio marittimo, adottata con delibera del Comitato portuale n. 07 del 29 febbraio 2012.

A tale fenomeno deve aggiungersi, l'evidente difficoltà di recupero crediti, infatti a fronte di residui iniziali pari a € 3.504.403,99 risultano riscossioni per € 1.468.486,13 corrispondenti al 42%.

Categoria 1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI

Previsione € 15.000,00

Accertamento € 31.830,82

La categoria riguarda gli accertamenti rilevati sul capitolo "Recuperi e rimborsi diversi", che comprende gli introiti derivanti dai diritti di segreteria per spese di istruttoria relative a concessioni e autorizzazioni ed altre poste correttive di uscite correnti.

Categoria 1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

Previsione € 40.000,00

Accertato € 1.010,00

Tale categoria comprende quelle entrate non espressamente previste nelle voci precedenti.

L'accertamento riguarda il contributo erogato dall'Istituto Tesoriere Banco di Sardegna, per effetto della vigente convenzione.

TITOLO II – ENTRATE IN CONTO CAPITALE

UPB 2.2 – ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE**Categoria 2.2.1 TRASFERIMENTI DELLO STATO**

Previsione € 17.103.000,00

Accertamento € 7.605.089,64

La categoria comprende il contributo statale a titolo di “Fondo perequativo” riscosso per € 6.232.996,00, al netto dell’imposta di bollo.

Tale contributo, assegnato all’Ente a decorrere dal 2007 – data di entrata in vigore dell’art. 1, comma 983, della legge 27 dicembre 2006, n. 296 – “deve essere utilizzato “ ... in via prioritaria a spese connesse alla manutenzione ordinaria e straordinaria delle parti comuni e alla realizzazione di opere”, come da comunicazione Prot. n. MINFTRA/DINFR/1035 del Ministero dei Trasporti in data 29 gennaio 2007. Era stato prudenzialmente previsto in € 6.714.580,00.

L’attribuzione del predetto contributo viene disposta anno per anno in misura variabile come di seguito riportato:

€ 5.099.998,19 per l’anno 2007,

€ 2.439.998,19 per l’anno 2008,

€ 2.949.989,78 per l’anno 2009,

€ 6.319.270,19 per l’anno 2010,

€ 8.756.900,00 per l’anno 2011,

€ 11.690.368,53 per l’anno 2012,

€ 6.232.996,00 per l’anno 2013.

In tale categoria sono stati riscossi, altresì, € 1.372.093,64, al netto dell’imposta di bollo, esposti nell’elenco dei residui attivi trasmessi con nota prot. M_IT/PORTI/2851 del 12.03.2013, quale contributo in favore di questa Autorità portuale, per gli interventi di manutenzione straordinaria per l’anno 2006.

La differenza degli accertamenti rispetto alla previsione riflette la mancata assegnazione di fondi PON e FAS per complessivi € 10.870.000,00, di cui € 7.370.000,00 destinati alla realizzazione dell'intervento denominato "Lavori di completamento escavo dei moli 1 e 2 bis e relativa canaletta di accesso" di € 12.015.470,34, eliminato dalla programmazione delle OO. PP. 2013, e € 3.500.000,00 per la realizzazione dell'intervento denominato "Lavori di costruzione della Darsena Enti di Stato II lotto", eliminato dalla programmazione delle OO. PP. 2013 e reinserito nell'elenco delle OO. PP. 2014 con utilizzo di fondi propri.

Categoria 2.2.4 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO

Previsione € 245.000,00

Accertamento € 245.000,00

Sul Capitolo E202041 "Contributi diversi" è stato accertato l'importo di € 245.000,00 relativo al reintegro delle somme impegnate sul capitolo di parte capitale U201031 "Partecipazioni a progetti europei, nazionali e regionali", per la partecipazione al progetto FUTUREMED di cui l'Ente è partner.

UPB 2.3 – ACCENSIONE DI PRESTITI

Categoria 2.3.2 ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI

Previsione € 20.000,00

Accertamento € 21,12.

Tale categoria comprende i depositi di terzi a cauzione rilasciati a fronte di autorizzazioni demaniali ed è correlata con il capitolo di spesa "Restituzione di depositi di terzi a cauzione".

L'accertamento si riferisce all'integrazione di un deposito cauzionale riscosso in conto competenza.

TITOLO III – PARTITE DI GIRO**UPB 3.1 – ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO****Categoria 3.1.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO**

Previsione € 1.485.750,00

Accertamento € 1.083.444,02

Gli accertamenti si riferiscono alle ritenute erariali, previdenziali e assistenziali operate dall'Ente sugli emolumenti erogati al personale dipendente, rispetto alle previsioni paramtrate alla pianta organica, nonché sui compensi corrisposti a professionisti e collaboratori che operano sulla base di incarichi conferiti dall'Ente.

Della categoria fanno parte altresì le partite in sospeso, le ritenute diverse e la restituzione del fondo economale a fine esercizio.

Esse presentano equivalenti previsioni sul versante delle uscite.

USCITE**TITOLO I – SPESE CORRENTI****UPB 1.1 – FUNZIONAMENTO****Categoria 1.1 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE**

Previsione € 263.443,60

Impegnato € 240.175,56

Tale categoria è comprensiva degli emolumenti e rimborso spese al Presidente ed agli altri Organi dell'Ente, con decurtazione del 10% ai sensi dell'art. 6, comma 3, della legge 30 luglio 2010, n. 122 e del 5% ai sensi dell'art. 5, comma 14, D.L. 06.07.2012, n. 95, convertito in legge 07.08.2012, n. 135.

Categoria 1.1.2 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO

Previsione € 3.804.314,97

Impegnato € 3.461.708,49

Tale categoria accoglie le spese di personale di cui alla struttura della Segreteria Tecnico Operativa vigente prevista dallo schema approvato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con nota prot. n. M_IT/PORTI/921 del 28.01.2014 che prevede 45 unità.

Le suddette spese risentono dei tagli di cui all'art. 6, comma 12, della legge 122/2010, che "... fissa un limite anche alle spese per missioni, sia in territorio nazionale che all'estero, nella misura del 50% della spesa sostenuta nell'anno 2009; sono escluse dal limite quelle strettamente connesse ad accordi

internazionali ovvero indispensabili per assicurare la partecipazione a riunioni presso enti ed organismi internazionali e comunitari.”

Per le attività “esclusivamente di formazione”, il comma 13 stabilisce un limite del 50% della spesa sostenuta nell’anno 2009.

Con Decreto n. 125 del 24.12.2012, a partire dal 01.01.2013, è stato disposto il taglio degli emolumenti del personale dipendente ai sensi dell’art. 9, comma 1, del decreto – legge 78/2010, ripristinando in busta paga i valori del minimo conglobato in vigore al 31.12.2010.

Categoria 1.1.3 SPESE PER L’ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI

Previsione € 589.895,15

Impegnato € 455.777,62

La categoria comprende tutte le spese di funzionamento delle sedi dell’Ente tra cui la manutenzione ordinaria, il materiale di economato, le spese postali e per gli uffici.

Inoltre, vi trovano applicazione i tagli previsti dalle disposizioni contenute nell’art. 6, commi 7, 8, 9 e 14 della legge 122/2010 che, come anticipato in premessa, impegnano l’Ente nella difficile azione di contenimento delle spese per studi e consulenze, relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità, rappresentanza, sponsorizzazioni, nonché l’acquisto, la manutenzione, il noleggio e l’esercizio delle autovetture nonché i tagli di cui all’art. 8, comma 3, del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito dalla Legge 7 agosto 2012 n. 135.

A fronte del predetto limite di spesa di € 904.670,03 l’Ente ha assunto impegni complessivamente pari a € 611.310,32 (categoria 1.1.3 “Uscite per l’acquisto di beni di consumo e di servizi” per € 455.777,62, missioni nazionali del Collegio dei Revisori dei Conti € 16.731,37 del Presidente € 5.081,45 del Segretario Generale € 2.560,32, del personale dipendente € 14.480,25 e per promozione/missioni internazionali € 43.621,08 sul capitolo U102013 ed € 73.058,23, di cui ai capitoli U102020 e U102021).

Le somme determinate dai suddetti tagli sono state appostate sul capitolo "Oneri vari straordinari" e versate all'Erario ad eccezione delle somme di cui all'art. 1, comma 141, legge 24.12.2012, n. 228 di € 13.721,97 versate direttamente dal capitolo U201020 "Acquisto di attrezzature e macchinari".

UPB 1.2 INTERVENTI DIVERSI

Categoria 1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

Previsione € 6.426.214,45

Impegnato € 6.106.364,77

Tale categoria include le spese per la fornitura di servizi di supporto all'attività dell'Ente in tutte le sedi, le spese per la manutenzione ordinaria di parti comuni in ambito portuale, il servizio di pulizia delle banchine, la raccolta rifiuti ed altre spese di manutenzione e riparazione nell'ambito portuale, la tenuta in esercizio degli impianti elettrici, nonché le spese finalizzate al servizio, manutenzione ed interventi per la Security portuale nonché le spese promozionali e di propaganda.

La differenza rispetto alla previsione riflette sostanzialmente il contenimento del servizio di vigilanza, la cui entrata risente del calo dei dati di traffico.

Categoria 1.2.2 TRASFERIMENTI PASSIVI

Previsione € 77.285,55

Impegnato € 73.058,23

La categoria include le spese relative alla partecipazione ad associazioni ed Enti, nazionali ed internazionali, per l'organizzazione di fiere ed eventi del settore, al fine di contribuire ad iniziative per la promozione e lo sviluppo dell'attività portuale nonché far conoscere al mondo crocieristico le potenzialità turistiche del territorio, attraverso le relazioni di autostrade del mare di trasporto marittimo a corto raggio e di crociere.

Tra le associazioni si rilevano in particolar modo l'Assoporti ed il Med Cruise.

Categoria 1.2.4 ONERI TRIBUTARI

Previsione € 5.000,00

Impegnato € 1.796,02

La categoria prevede le spese per il pagamento di imposte, tasse e tributi vari a carico dell'Ente.

Categoria 1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI

Previsione € 15.000,00

Impegnato € 0

La categoria comprende il capitolo "Restituzione e rimborsi diversi".

Non sussistono impegni per l'anno 2013.

Categoria 1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

Previsione € 335.000,00

Impegnato € 322.551,00

La categoria è comprensiva degli stanziamenti per liti e risarcimenti vari, oltre al fondo di riserva in linea con le disposizioni di cui all'art. 13 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

Sul capitolo "Oneri vari straordinari" è inserito l'accantonamento delle somme determinate dai tagli di spesa in conformità al disposto di cui all'art. 61, comma 17, della legge n. 133/2008, e all'art. 61, comma 21, della legge n. 122/2010 nonché all'art. 8, comma 3, della legge n. 135/2012 versate all'Erario

entro i termini normativi, ad eccezione delle somme di cui all'art. 1, comma 141, della legge 24.12.2012, n. 228 di € 13.721,97, versate con prelevamento dal capitolo U201020 "Acquisto di attrezzature e macchinari".

TITOLO II – USCITE IN CONTO CAPITALE

UPB 2.1 – INVESTIMENTI

Categoria 2.1.1 – ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI

Previsione € 47.781.383,87

Impegnato € 3.839.227,66

La differenza tra la previsione di spesa e l'importo effettivamente impegnato riflette l'elevata mole di progetti e relative procedure di affidamento che hanno impegnato l'Ente nel triennio 2011-2013.

I predetti finanziamenti sono stati trasferiti al bilancio 2014 con Determinazione del Segretario Generale n. 179 del 17.03.2014, ai sensi dell'art. 14, comma 4, del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

Categoria 2.1.2 – ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

Previsione € 340.000,00

Impegnato € 59.347,68

La categoria comprende le spese per l'acquisto di mobili e macchine per l'ufficio di supporto all'attività istituzionale dell'Ente.

Tale categorie risente dell'effetto dell'introduzione del limite di spesa di cui all'art. 1, commi 141 e 142, della legge 24.12.2012 n. 228.

Le somme derivanti dai predetti tagli pari a € 13.721,97 sono state versate direttamente dal capitolo U201020 "Acquisto di attrezzature e macchinari" entro il previsto termine del 30.06.2013.

Categoria 2.1.5 – INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO

Previsione € 50.000,00

Impegnato € 11.763,39

Tale categorie comprende il Capitolo U201052 "Indennità di anzianità" sul quale trovano accoglimento gli impegni inerenti il trattamento di fine rapporto del personale dipendente (smobilizzo TFR al fondo di previdenza integrativo, liquidazioni al personale cessato dal servizio, imposta sostitutiva sulle rivalutazioni del TFR).

La contabilità economico – patrimoniale recepisce tali valori in base all'art. 35 del vigente Regolamento di amministrazione e contabilità.

UPB 2.2 – ONERI COMUNI

Categoria 2.2.5 – ESTINZIONE DI DEBITI DIVERSI

Previsione € 20.000,00

Impegnato € 21,12

Tale categoria comprende i depositi di terzi a cauzione rilasciati a fronte di autorizzazioni demaniali ed è correlata con il capitolo di entrata "Depositi di terzi a cauzione".

TITOLO III – PARTITE DI GIRO**UPB 3.1 – USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO****Categoria 3.1.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO**

Previsione € 1.485.750,00

Impegnato € 1.083.444,02

Le somme stanziare nella categoria delle partite di giro si riferiscono essenzialmente alle uscite per ritenute erariali, previdenziali ed assistenziali operate dall'Ente sui compensi corrisposti a professionisti (che operano sulla base di incarichi conferiti dall'Ente) e sugli stipendi erogati al personale dipendente e versate per conto degli stessi.

Esse presentano equivalenza sul versante delle entrate.

5. Risultato della gestione nello Stato Patrimoniale e nel C/Economico***Scritture di integrazione******a) rilevazione dei cespiti - ammortamenti***

I cespiti sono rilevati al netto dei fondi ammortamento.

I beni patrimoniali, a partire dall'esercizio 2005, sono stati ammortizzati solo dal momento in cui sono entrati effettivamente in funzione.

I valori di iscrizione dei beni patrimoniali rispecchia il valore degli impegni registrati in contabilità finanziaria.

Tali importi vengono ammortizzati sulla base dei coefficienti di cui al D.M. 31.12.1988.

b) rilevazioni dei contributi in c/capitale e relativi utilizzi

A decorrere dall'esercizio 2007, tali contributi vengono contabilizzati in base al secondo criterio suggerito dalla circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze Prot. 99836 del 19.09.2002, che prevede:

- sotto il profilo patrimoniale viene contabilizzato il costo del bene;
- sotto il profilo economico i contributi, vengono imputati nei ricavi, e **rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione dei risconti passivi** (in misura proporzionalmente corrispondente alle quote di ammortamento dedotte in ciascun esercizio).

La circolare aggiunge che seppure entrambi i criteri proposti determinano lo stesso risultato economico dell'esercizio, il secondo rispecchia maggiormente il principio di chiarezza del bilancio.

c) iscrizione del TFR

La rilevazione del TFR avviene sulla base delle disposizioni di cui all'art. 35 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

Ai sensi e per gli effetti della suddetta disposizione regolamentare il conto economico accoglie le quote annuali di adeguamento del relativo fondo di accantonamento, calcolate secondo le previsioni di legge.

Tra le passività della situazione patrimoniale, è esposto il predetto fondo ridotto dell'importo corrispondente alla liquidazione erogata al personale cessato dal servizio, ovvero per anticipazione concessa ai sensi di disposizioni regolamentari e di legge, e incrementato delle quote annuali di adeguamento dello stesso.

d) iscrizione dei depositi cauzionali

I depositi cauzionali sono iscritti tra i debiti a lungo termine al loro valore nominale.

e) sopravvenienze - eliminazione dei residui

La variazione dei residui riferiti agli anni precedenti è recepita tra le sopravvenienze attive e passive del conto economico, è stata esaminata nel par. 3. *Riaccertamento dei residui (Art. 43 del*

Regolamento di amministrazione e contabilità approvato con delibera del Comitato portuale n. 8/2007 in data 11 luglio 2007 e prot. DIV 2 M_TRA/DINFR/11242 del Ministero dei Trasporti in data 6 novembre 2007) a cui si fa rinvio.

f) esposizione delle partite di giro

I crediti e debiti per partite di giro sono esposti nello Stato Patrimoniale al loro valore netto.

6. I risultati della gestione**GESTIONE DEI RESIDUI**

I residui attivi e passivi indicati nel conto consuntivo 2013 passano rispettivamente da € 15.825.126,21 e € 18.926.160,27 al 01.01.2013 a € 12.557.072,03 e € 16.334.629,02 al 31.12.2013.

Si riferiscono alla situazione attuale delle partite accertate ed impegnate nell'esercizio 2013 e precedenti, al netto del riaccertamento (di cui all'art. 43 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità), per le quali non si è perfezionato entro il 31.12.2013 la fase dell'incasso o del pagamento.

L'andamento degli stessi risente soprattutto dei pagamenti degli stati avanzamento lavori e del meccanismo di reintegro da parte dei Ministeri delle anticipazioni di cassa legate ai finanziamenti.

GESTIONE DI CASSA

Per quanto riguarda la gestione di cassa, la consistenza passa da € 57.016.707,60 al 01.01.2013 a € 62.846.897,33 al 31.12.2013.

L'andamento risente prevalentemente dell'incasso dei trasferimenti per la realizzazione degli interventi di manutenzione straordinaria di € 7.605.089,64 riscossi a competenza nell'esercizio 2013 e non impiegati nel medesimo esercizio per € 5.276.349,90 e della predetta gestione dei residui attivi e passivi.

GESTIONE ECONOMICA

Il conto economico, allegato al presente documento, evidenzia un avanzo di € 17.831.955,29 al 31.12.2013.

L'andamento risente delle componenti del valore della produzione e dei costi sostenuti oltreché delle componenti cosiddette "*movimenti non finanziari*", che ricomprendono anche i costi di ammortamento e delle sopravvenienze, legate alla gestione dei residui di cui sopra.

In particolare, nelle sopravvenienze attive si registra l'avanzo di finanziamenti per € 11.382.477,50 applicati al bilancio 2013 per la realizzazione di interventi in conto capitale e non utilizzati nel medesimo esercizio ed € 5.276.349,90 legati all'avanzo dei trasferimenti per la realizzazione degli interventi di manutenzione straordinaria riscossi in conto competenza e non impegnati.

GESTIONE DI COMPETENZA

Il rendiconto gestionale evidenzia un avanzo di competenza di € 5.351.077,99, di cui € 5.276.349,90 legati all'avanzo dei trasferimenti la realizzazione degli interventi di manutenzione straordinaria ed € 74.728,09 di avanzo di gestione riconciliato dal prospetto che segue:

RICONCILIAZIONE AVANZO DI COMPETENZA

Avanzo esercizio	€ 5.351.077,99
Avanzo finanziamenti per manutenzioni straordinarie	<u>€ 5.276.349,90</u>
Differenza	€ 74.728,09
Uscite Titolo II da finanziare	€ 3.910.338,73
Totale impegni manutenzioni straordinarie	<u>€ 2.328.739,74</u>
Differenza da finanziare	€ 1.581.598,99
Avanzo di parte corrente	<u>€ 1.656.327,08</u>
Avanzo di gestione	€ 74.728,09

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

L'allegato relativo all'avanzo di amministrazione evidenzia un importo a tale titolo di € 53.915.673,54 al 01.01.2013 rispetto ad € 59.069.340,34 al 31.12.2013 di cui € 41.456.651,38 con vincolo di destinazione.

Tale aumento è attribuibile principalmente ai trasferimenti per la realizzazione degli interventi di manutenzione straordinaria di € 5.276.349,90 riscossi e non impegnati nel medesimo esercizio, nonché alle variazioni subite dai residui attivi e passivi.

SITUAZIONE PATRIMONIALE***Attivo***

Le immobilizzazioni dell'Autorità Portuale, al netto del fondo ammortamento, passano da € 67.213.900,19 al 01.01.2013 a € 69.174.769,88 al 31.12.2013, in correlazione agli investimenti in conto capitale realizzati nell'esercizio 2013 e delle quote di ammortamento applicate.

L'attivo circolante passa da € 72.841.833,81 al 01.01.2013 a € 75.403.969,36 al 31.12.2013 essenzialmente per effetto dell'aumento del saldo di cassa.

Passivo

Il patrimonio netto passa da € 44.861.081,09 al 01.01.2013 a € 62.693.036,37 al 31.12.2013 per effetto dell'avanzo economico realizzato nell'esercizio 2013 pari ad € 17.831.955,29.

I debiti (residui passivi) ammontano ad € 16.334.629,02, di cui € 13.225.691,60 per lavori finanziati con contributi statali ovvero regionali.

La Riserva contributi in c/capitale (risconti passivi) passa da € 75.728.808,39 al 01.01.2013 a € 64.888.203,22 al 31.12.2013, al netto degli utilizzi correlati alle variazioni registrate nei contributi in conto capitale utilizzati ovvero revocati nell'esercizio 2013.

Allegati al Bilancio Consuntivo

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci
Stazione Marittima Isola Bianca 07026 OLBIA (SS)

Rendiconto finanz. decisionale DPR 97/2003

Esercizio 2013			Pagina : 1
-------------------	--	--	---------------

Codice categoria	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2013			ANNO FINANZIARIO 2012		
		Residui fine anno	Competenza (Accertam.)	Cassa (Reversali)	Residui fine anno	Competenza (Accertam.)	Cassa (Reversali)

Parte I - Entrate

.0.1	Avanzo di amministrazione presunto	0,00	53.915.673,54	0,00	0,00	40.819.271,75	0,00
.0.2	Fondo iniziale di cassa presunto	0,00	0,00	57.016.707,60	0,00	0,00	46.949.312,26

1 - TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI**1.1 UPB 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI**

1.1.1	Categoria 1.1.1 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Categoria 1.1.2 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Categoria 1.1.3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4	Categoria 1.1.4 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale UPB 1.1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-----------------------	--	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

1.2 UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE

1.2.1	Categoria 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE	15.135,34	1.776.982,40	1.789.708,65	32.272,77	1.486.461,10	1.510.055,85
-------	--------------------------------------	-----------	--------------	--------------	-----------	--------------	--------------

Totale UPB 1.2		15.135,34	1.776.982,40	1.789.708,65	32.272,77	1.486.461,10	1.510.055,85
-----------------------	--	------------------	---------------------	---------------------	------------------	---------------------	---------------------

1.3 UPB 1.3 - ENTRATE DIVERSE bis

1.3.1	Categoria 1.3.1 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	4.659.285,27	5.636.620,17	6.274.175,60	5.317.648,50	5.994.087,30	5.065.679,69
1.3.2	Categoria 1.3.2 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	3.706.018,14	4.871.315,38	4.537.607,55	3.507.613,03	4.941.689,50	4.789.835,67
1.3.3	Categoria 1.3.3 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	110.204,73	31.830,82	21.413,68	99.819,49	107.569,52	9.094,63
1.3.4	Categoria 1.3.4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	1.010,00	1.010,00	1.010,00	1.010,00	1.010,00	0,00

Totale UPB 1.3		8.476.518,14	10.540.776,37	10.834.206,83	8.926.091,02	11.044.356,32	9.864.609,99
-----------------------	--	---------------------	----------------------	----------------------	---------------------	----------------------	---------------------

UPB 1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UPB 1.2	15.135,34	1.776.982,40	1.789.708,65	32.272,77	1.486.461,10	1.510.055,85	1.510.055,85
UPB 1.3	8.476.518,14	10.540.776,37	10.834.206,83	8.926.091,02	11.044.356,32	9.864.609,99	9.864.609,99

Totale Titolo 1		8.491.653,48	12.317.758,77	12.623.915,48	8.958.363,79	12.530.817,42	11.374.665,84
------------------------	--	---------------------	----------------------	----------------------	---------------------	----------------------	----------------------

2 - TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE**2.1 UPB 2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI**

2.1.1	Categoria 2.1.1 - ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.4	Categoria 2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale UPB 2.1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-----------------------	--	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

2.2 UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

2.2.1	Categoria 2.2.1 - TRASFERIMENTI DELLO STATO	986.977,90	7.605.089,64	8.382.588,94	3.909.025,09	12.957.713,73	14.050.727,73
2.2.2	Categoria 2.2.2 - TRASFERIMENTI DELLE REGIONI	2.826.000,00	0,00	0,00	2.938.270,80	252.270,80	14.000,00

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci
Stazione Marittima Isola Bianca 07026 OLBIA (SS)

Rendiconto finanz. decisionale DPR 97/2003

Esercizio 2013			Pagina : 2
-------------------	--	--	---------------

Codice categoria	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2013			ANNO FINANZIARIO 2012		
		Residui fine anno	Competenza (Accertam.)	Cassa (Reversali)	Residui fine anno	Competenza (Accertam.)	Cassa (Reversali)
2.2.4	Categoria 2.2.4 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	252.440,65	245.000,00	4.899,13	14.100,00	14.100,00	0,00
Totale UPB 2.2		4.065.418,55	7.850.089,64	8.387.488,07	6.861.395,89	13.224.084,53	14.064.727,73
2.3 UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI							
2.3.1	Categoria 2.3.1 - ASSUNZIONE DI MUTUI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Categoria 2.3.2 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	0,00	21,12	21,12	0,00	0,00	0,00
Totale UPB 2.3		0,00	21,12	21,12	0,00	0,00	0,00
	UPB 2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	UPB 2.2	4.065.418,55	7.850.089,64	8.387.488,07	6.861.395,89	13.224.084,53	14.064.727,73
	UPB 2.3	0,00	21,12	21,12	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 2		4.065.418,55	7.850.110,76	8.387.509,19	6.861.395,89	13.224.084,53	14.064.727,73

3 - TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO**3.1 UPB 3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO**

3.1.1	Categoria 3.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	1.083.444,02	1.088.810,55	5.366,53	1.178.687,38	1.173.320,85
Totale UPB 3.1		0,00	1.083.444,02	1.088.810,55	5.366,53	1.178.687,38	1.173.320,85
UPB 3.1		0,00	1.083.444,02	1.088.810,55	5.366,53	1.178.687,38	1.173.320,85
Totale Titolo 3		0,00	1.083.444,02	1.088.810,55	5.366,53	1.178.687,38	1.173.320,85
Riepilogo delle Entrate	Titolo 1	8.491.653,48	12.317.758,77	12.623.915,48	8.958.363,79	12.530.817,42	11.374.665,84
	Titolo 2	4.065.418,55	7.850.110,76	8.387.509,19	6.861.395,89	13.224.084,53	14.064.727,73
	Titolo 3	0,00	1.083.444,02	1.088.810,55	5.366,53	1.178.687,38	1.173.320,85
	TOTALE	12.557.072,03	21.251.313,55	22.100.235,22	15.825.126,21	26.933.589,33	26.612.714,42
Avanzo di amministrazione utilizzato							
TOTALE GENERALE		12.557.072,03	21.251.313,55	22.100.235,22	15.825.126,21	26.933.589,33	26.612.714,42

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci
Stazione Marittima Isola Bianca 07026 OLBIA (SS)

Rendiconto finanz. decisionale DPR 97/2003

Esercizio 2013			Pagina : 3
-------------------	--	--	---------------

Codice cate- goria	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2013			ANNO FINANZIARIO 2012		
		Residui fine anno	Competenza (Impegni)	Cassa (Mandati)	Residui fine anno	Competenza (Impegni)	Cassa (Mandati)
Parte II - Spese							
.0.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1 - TITOLO 1 - USCITE CORRENTI**1.1 UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO**

1.1.1	Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	75.641,11	240.175,56	225.114,38	73.134,20	266.525,41	244.527,45
1.1.2	Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	1.115.181,83	3.461.708,49	2.807.863,08	482.574,73	2.908.539,07	2.891.289,71
1.1.3	Categoria 1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	176.108,29	455.777,62	399.845,46	178.725,79	389.502,76	342.832,70
Totale UPB 1.1		1.366.931,23	4.157.661,67	3.432.822,92	734.434,72	3.564.567,24	3.478.649,86

1.2 UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI

1.2.1	Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	1.726.509,55	6.106.364,77	5.824.435,55	2.171.042,07	5.963.561,47	5.634.534,31
1.2.2	Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI	26.609,79	73.058,23	101.747,15	58.702,36	183.934,37	188.203,28
1.2.3	Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4	Categoria 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI	0,00	1.796,02	1.796,02	0,00	1.024,61	1.024,61
1.2.5	Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00
1.2.6	Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	38.970,14	322.551,00	325.854,85	42.273,99	249.564,69	297.129,82
Totale UPB 1.2		1.792.089,48	6.503.770,02	6.253.833,57	2.272.018,42	6.398.185,14	6.120.992,02

1.4 UPB 1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI

1.4.1	Categoria 1.4.1 - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.2	Categoria 1.4.2 - ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00	0,00	0,00	2.507,42	23.724,99
Totale UPB 1.4		0,00	0,00	0,00	0,00	2.507,42	23.724,99
UPB 1.1		1.366.931,23	4.157.661,67	3.432.822,92	734.434,72	3.564.567,24	3.478.649,86
UPB 1.2		1.792.089,48	6.503.770,02	6.253.833,57	2.272.018,42	6.398.185,14	6.120.992,02
UPB 1.4		0,00	0,00	0,00	0,00	2.507,42	23.724,99
Totale Titolo 1		3.159.020,71	10.661.431,69	9.686.656,49	3.006.453,14	9.965.259,80	9.623.366,87

2 - TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE**2.1 UPB 2.1 - INVESTIMENTI**

2.1.1	Categoria 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI	12.866.833,60	3.839.227,66	5.357.496,27	15.784.356,00	2.790.661,68	5.637.804,66
2.1.2	Categoria 2.1.2. - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	43.344,38	59.347,68	102.262,91	86.259,61	137.941,49	115.961,42
2.1.3	Categoria 2.1.3. - PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	237.680,78	245.000,00	7.319,22	0,00	0,00	0,00

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci
Stazione Marittima Isola Bianca 07026 OLBIA (SS)

Rendiconto finanz. decisionale DPR 97/2003

Esercizio 2013			Pagina : 4
-------------------	--	--	---------------

Codice categoria	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2013			ANNO FINANZIARIO 2012		
		Residui fine anno	Competenza (Impegni)	Cassa (Mandati)	Residui fine anno	Competenza (Impegni)	Cassa (Mandati)
2.1.4	Categoria 2.1.4. - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.5	Categoria 2.1.5. - INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	0,00	11.763,39	11.763,39	0,00	21.520,32	21.520,32
Totale UPB 2.1		13.147.858,76	4.155.338,73	5.478.841,79	15.870.615,61	2.950.123,49	5.775.286,40
2.2 UPB 2.2 - ONERI COMUNI							
2.2.1	Categoria 2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.5	Categoria 2.2.5 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	11.454,35	21,12	1.000,00	12.433,23	0,00	1.000,00
Totale UPB 2.2		11.454,35	21,12	1.000,00	12.433,23	0,00	1.000,00
UPB 2.1		13.147.858,76	4.155.338,73	5.478.841,79	15.870.615,61	2.950.123,49	5.775.286,40
UPB 2.2		11.454,35	21,12	1.000,00	12.433,23	0,00	1.000,00
Totale Titolo 2		13.159.313,11	4.155.359,85	5.479.841,79	15.883.048,84	2.950.123,49	5.776.286,40

3 - TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO**3.1 UPB 3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO**

3.1.1	Categoria 3.1.1. - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	16.295,20	1.083.444,02	1.103.547,21	36.658,29	1.178.687,38	1.145.665,81
Totale UPB 3.1		16.295,20	1.083.444,02	1.103.547,21	36.658,29	1.178.687,38	1.145.665,81
UPB 3.1		16.295,20	1.083.444,02	1.103.547,21	36.658,29	1.178.687,38	1.145.665,81
Totale Titolo 3		16.295,20	1.083.444,02	1.103.547,21	36.658,29	1.178.687,38	1.145.665,81
Riepilogo delle Spese	Titolo 1	3.159.020,71	10.661.431,69	9.686.656,49	3.006.453,14	9.965.259,80	9.623.366,87
	Titolo 2	13.159.313,11	4.155.359,85	5.479.841,79	15.883.048,84	2.950.123,49	5.776.286,40
	Titolo 3	16.295,20	1.083.444,02	1.103.547,21	36.658,29	1.178.687,38	1.145.665,81
	TOTALE	16.334.629,02	15.900.235,56	16.270.045,49	18.926.160,27	14.094.070,67	16.545.319,08
	Avanzo		5.351.077,99			12.839.518,66	
TOTALE GENERALE		16.334.629,02	21.251.313,55	16.270.045,49	18.926.160,27	26.933.589,33	16.545.319,08

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci
Stazione Marittima Isola Bianca 07026 OLBIA (SS)

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003	
Esercizio 2013	Pagina : A 2

Capitolo Articolo	Denominazione	PREVISIONE						SOMME ACCERTATE				Differenze rispetto alle previsioni		
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazioni in -	Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totali Accertati			in più	in meno		
		4	5	6	7 (4+5-6)	8	9 (10-8)	10 (8+9)	11 (10-7)	12 (7-10)				
2	3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria 1.1.4		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE														
1.2.1 Categoria 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE														
1.2.1.10	Gettito delle tasse sulle merci imbarcate e sbarcate di cui al Capo III, Titolo II, L.2/63 e art.1 L.355/76, e s.m.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.11	Gettito delle tasse portuali di cui al D.P.R. 107/2009	1.200.000,00	0,00	0,00	1.200.000,00	984.403,73	0,00	984.403,73	0,00	984.403,73	0,00	984.403,73	0,00	215.596,27
1.2.1.12	Gettito della tassa di ancoraggio di cui al capo I del titolo I della legge 09/02/1963, n.82 e s.m.	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00	730.475,10	0,00	730.475,10	0,00	730.475,10	0,00	730.475,10	130.475,10	0,00
1.2.1.13	Proventi di autorizzazioni per operazioni portuali di cui all'art.16, L.84/94	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	53.903,57	0,00	53.903,57	0,00	53.903,57	0,00	53.903,57	0,00	6.096,43
1.2.1.14	Proventi di autorizzazioni per attività svolte nel porto di cui all'art.68 del Codice della Navigazione	7.500,00	0,00	0,00	7.500,00	8.200,00	0,00	8.200,00	0,00	8.200,00	0,00	8.200,00	700,00	0,00
Totale Categoria 1.2.1		1.867.500,00	0,00	0,00	1.867.500,00	1.776.982,40	0,00	1.776.982,40	0,00	1.776.982,40	0,00	1.776.982,40	131.175,10	221.692,70
1.3 UPB 1.3 - ENTRATE DIVERSE bis														
1.3.1 Categoria 1.3.1 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI														
1.3.1.10	Proventi Security	4.715.000,00	0,00	0,00	4.715.000,00	732.974,20	3.388.615,20	4.121.589,40	0,00	4.121.589,40	0,00	4.121.589,40	0,00	593.410,60
1.3.1.11	Proventi diversi	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00	576.964,82	938.065,95	1.515.030,77	0,00	1.515.030,77	15.030,77	1.515.030,77	15.030,77	0,00
Totale Categoria 1.3.1		6.215.000,00	0,00	0,00	6.215.000,00	1.309.939,02	4.326.681,15	5.636.620,17	0,00	5.636.620,17	15.030,77	5.636.620,17	15.030,77	593.410,60
1.3 UPB 1.3 - ENTRATE DIVERSE bis														
1.3.2 Categoria 1.3.2 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI														
1.3.2.0	Canoni di concessione delle aree demaniali e della banchine	5.000.000,00	0,00	0,00	5.000.000,00	3.065.912,38	1.805.403,00	4.871.315,38	0,00	4.871.315,38	0,00	4.871.315,38	0,00	128.684,62

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci
Stazione Marittima Isola Bianca 07026 OLBIA (SS)

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003	
Esercizio 2013	Pagina : B 2

Capitolo Articolo	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA					Totale dei residui attivi al termine esercizio	
	Residui inizio esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni		Totale dei residui attivi al termine esercizio		
				in più	in meno			in più	in meno			
Tot.cat.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 (21-20)	23 (20-21)	0,00	24 (9 + 16)	0,00
1.2 UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE												
1.2.1 Categoria 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE												
1.2.1.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	984.403,73	0,00	215.596,27	0,00	0,00	0,00
1.2.1.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	730.475,10	130.475,10	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.13	32.272,77	12.726,25	15.135,34	27.861,59	0,00	4.411,18	92.272,77	66.629,82	0,00	25.642,95	15.135,34	0,00
1.2.1.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00	8.200,00	700,00	0,00	0,00	0,00
Tot.cat.	32.272,77	12.726,25	15.135,34	27.861,59	0,00	4.411,18	1.899.772,77	1.789.708,65	131.175,10	241.239,22	15.135,34	0,00
1.3 UPB 1.3 - ENTRATE DIVERSE bis												
1.3.1 Categoria 1.3.1 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI												
1.3.1.10	4.239.976,47	3.969.685,44	249.484,83	4.219.170,27	0,00	20.806,20	8.954.976,47	4.702.659,64	0,00	4.252.316,83	3.638.100,03	0,00
1.3.1.11	1.077.672,03	994.551,14	83.119,29	1.077.670,43	0,00	1,60	2.577.672,03	1.571.515,96	0,00	1.006.156,07	1.021.185,24	0,00
Tot.cat.	5.317.648,50	4.964.236,58	332.604,12	5.296.840,70	0,00	20.807,80	11.532.648,50	6.274.175,60	0,00	5.258.472,90	4.659.285,27	0,00
1.3 UPB 1.3 - ENTRATE DIVERSE bis												
1.3.2 Categoria 1.3.2 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI												
1.3.2.20	3.504.403,99	1.468.486,13	1.900.615,14	3.369.101,27	0,00	135.302,72	8.504.403,99	4.534.398,51	0,00	3.970.005,48	3.706.018,14	0,00

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003
Esercizio 2013
Pagina: A
3

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci
Stazione Marittima Isola Bianca 07026 OLBIA (SS)

Capitolo Articolo	Denominazione	PREVISIONE						SOMME ACCERTATE				Differenze rispetto alle previsioni		
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazioni in -	Definitive	Risorse	Rimaste da risuotere	Totale Accertati	in più	in meno	in più	in meno		
2	3	4	5	6	7 (4+5-6)	8	9 (10-8)	10 (8+9)	11 (10-7)	12 (7-10)				
CAPITOLO														
GESTIONE DI COMPETENZA														
PREVISIONE														
SOMME ACCERTATE														
nell'ambito portuale														
1.3.2.21	Canoni di affitto di beni patrimoniali dell'Autorità Portuale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.3.2.22	Interessi attivi su titoli, depositi, conti correnti	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00		
1.3.2.23	Altri proventi patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale Categoria 1.3.2		5.005.000,00	0,00	0,00	5.005.000,00	3.065.912,38	1.805.403,00	4.871.315,38	0,00	0,00	0,00	133.684,62		
1.3	UPB 1.3 - ENTRATE DIVERSE bis													
1.3.3	Categoria 1.3.3 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI													
1.3.3.30	Recuperi e rimborsi diversi	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	12.082,80	19.748,02	31.830,82	16.830,82	0,00	0,00	0,00		
1.3.3.31	Concorso da parte dello Stato e di altri Enti per spese di servizi di manutenzione, illuminazione, pulizia ordinaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale Categoria 1.3.3		15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	12.082,80	19.748,02	31.830,82	16.830,82	0,00	0,00	0,00		
1.3	UPB 1.3 - ENTRATE DIVERSE bis													
1.3.4	Categoria 1.3.4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI													
1.3.4.40	Canoni di concessione per l'affidamento dei servizi di manutenzione, illuminazione, pulizia - gestione dei rifiuti prodotti dalle navi - di cui all'art.6, C.1, L.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.3.4.41	Entrate varie ed eventuali	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	1.010,00	1.010,00	0,00	0,00	0,00	38.990,00		
Totale Categoria 1.3.4		40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	1.010,00	1.010,00	0,00	0,00	0,00	38.990,00		

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci
Stazione Marittima Isola Bianca 07026 OLBIA (SS)

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003

Esercizio 2013 Pagina : B 3

Capitolo Articolo	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui attivi al termine esercizio
	Residui inizio esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni		
				in più	in meno			in più	in meno	
13	14	15	16 (17 - 15)	18 (17-14)	19 (14-17)	20	21	22 (21-20)	23 (20-21)	24 (9 + 16)
1.3.2.21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	3.209,04	3.209,04	0,00	0,00	0,00	8.209,04	3.209,04	0,00	5.000,00	0,00
1.3.2.23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot.cat.	3.507.613,03	1.471.695,17	1.900.615,14	0,00	135.302,72	8.512.613,03	4.537.607,55	0,00	3.975.005,48	3.706.018,14
1.3 UPB 1.3 - ENTRATE DIVERSE bis										
1.3.3 Categoria 1.3.3 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI										
1.3.3.30	99.819,49	9.330,88	90.456,71	0,00	31,90	114.819,49	21.413,68	0,00	93.405,81	110.204,73
1.3.3.31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot.cat.	99.819,49	9.330,88	90.456,71	0,00	31,90	114.819,49	21.413,68	0,00	93.405,81	110.204,73
1.3 UPB 1.3 - ENTRATE DIVERSE bis										
1.3.4 Categoria 1.3.4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI										
1.3.4.40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.4.41	1.010,00	1.010,00	0,00	0,00	0,00	41.010,00	1.010,00	0,00	40.000,00	1.010,00
Tot.cat.	1.010,00	1.010,00	0,00	0,00	0,00	41.010,00	1.010,00	0,00	40.000,00	1.010,00

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003
Esercizio 2013
Pagina : B
4

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci
Stazione Marittima Isola Bianca 07026 OLBIA (SS)

Capitolo Articolo	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui attivi al termine esercizio	
	Residui inizio esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni			
				in più	in meno			in più	in meno		
13	14	15	16 (17 - 15)	17 (15 + 16)	18 (17-14)	19 (14-17)	20	21	22 (21-20)	23 (20-21)	24 (9 + 16)
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	32.272,77	12.726,25	15.135,34	27.861,59	0,00	4.411,18	1.899.772,77	1.789.708,65	131.175,10	241.239,22	15.135,34
	5.317.648,50	4.964.236,58	332.604,12	5.296.840,70	0,00	20.807,80	11.532.648,50	6.274.175,60	0,00	5.258.472,90	4.659.285,27
	3.507.613,03	1.471.695,17	1.906.615,14	3.372.310,31	0,00	135.302,72	8.512.613,03	4.537.607,55	0,00	3.975.005,48	3.706.018,14
	99.819,49	9.330,88	90.456,71	99.787,59	0,00	31,90	114.819,49	21.413,68	0,00	93.405,81	110.204,73
	1.010,00	1.010,00	0,00	1.010,00	0,00	0,00	41.010,00	1.010,00	0,00	40.000,00	1.010,00
Tot.tit.	8.958.363,79	6.458.998,88	2.338.811,31	8.797.810,19	0,00	160.553,60	22.100.863,79	12.623.915,48	131.175,10	9.608.123,41	8.491.653,48

2 - TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

2.1 UPB 2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI

2.1.1 Categoria 2.1.1 - ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI

2.1.1.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot.cat.	0,00										

2.1 UPB 2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI

2.1.4 Categoria 2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI

2.1.4.40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
----------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

2.1.4.41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
----------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

Tot.cat.	0,00										
-----------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

2.2 UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

2.2.1 Categoria 2.2.1 - TRASFERIMENTI DELLO STATO

2.2.1.10	3.909.025,09	777.499,30	986.977,90	1.764.477,20	0,00	2.144.547,8	14.779.025,09	777.499,30	0,00	14.001.525,79	986.977,90
----------	--------------	------------	------------	--------------	------	-------------	---------------	------------	------	---------------	------------

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci
Stazione Marittima Isola Bianca 07026 OLBIA (SS)

Esercizio 2013		Pagina : A 5	
-------------------	--	-----------------	--

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA									
Capitolo Articolo	Denominazione	PREVISIONE				SOMME ACCERTATE				Differenze rispetto alle previsioni	
		Previsione Iniziale 4	Variazioni in + 5	Variazioni in - 6	Definitive 7 (4+5-6)	Risorse 8	Rimaste da riscuotere 9 (10-8)	Totali Accertati 10 (8+9)	in più 11 (10-7)	in meno 12 (7-10)	
esecuzione di opere infrastrutturali											
2.2.1.11	Concorsi da parte dello Stato per spese di manutenzione straordinaria delle parti comuni in ambito portuale, compresa la manutenzione dei fondali	6.714.580,00	0,00	481.580,00	6.233.000,00	7.605.089,64	0,00	7.605.089,64	1.372.089,64	0,00	0,00
Totale Categoria 2.2.1		17.584.580,00	0,00	481.580,00	17.103.000,00	7.605.089,64	0,00	7.605.089,64	1.372.089,64	0,00	10.870.000,00
2.2 UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE											
2.2.2 Categoria 2.2.2 - TRASFERIMENTI DELLE REGIONI											
2.2.2.2	Trasferimenti da parte della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria 2.2.2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE											
2.2.4 Categoria 2.2.4 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO											
2.2.4.40	Contributi Enti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4.41	Contributi diversi	245.000,00	0,00	0,00	245.000,00	4.899,13	240.100,87	245.000,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria 2.2.4		245.000,00	0,00	0,00	245.000,00	4.899,13	240.100,87	245.000,00	0,00	0,00	0,00
2.3 UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI											
2.3.1 Categoria 2.3.1 - ASSUNZIONE DI MUTUI											
2.3.1.10	Operazioni finanziarie a medio e lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria 2.3.1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI											
2.3.2 Categoria 2.3.2 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI											
2.3.2.20	Operazioni finanziarie a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2.21	Depositi di terzi a cauzione	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	21,12	0,00	21,12	0,00	21,12	19.978,88
Totale Categoria 2.3.2		20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	21,12	0,00	21,12	0,00	21,12	19.978,88

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci
Stazione Marittima Isola Bianca 07026 OLBIA (SS)

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003

Esercizio
2013Pagina : B
5

Capitolo Articolo	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI				GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui attivi al termine esercizio		
	Residui inizio esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totalli	Variazioni	Previsioni	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni			
13	14	15	16 (17 - 15)	17 (15 + 16)	in più 18 (17-14)	in meno 19 (14-17)	20	21	in più 22 (21-20)	in meno 23 (20-21)	24 (9 + 16)
2.2.1.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.233.000,00	7.605.089,64	1.372.089,64	0,00	0,00
Tot.cat.	3.909.025,09	777.499,30	986.977,90	1.764.477,20	0,00	2.144.547,8	21.012.025,09	8.382.588,94	1.372.089,64	14.001.525,79	986.977,90
2.2 UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE											
2.2.2 Categoria 2.2.2 - TRASFERIMENTI DELLE REGIONI											
2.2.2.2	2.938.270,80	0,00	2.826.000,00	2.826.000,00	0,00	112.270,80	2.938.270,80	0,00	0,00	2.938.270,80	2.826.000,00
Tot.cat.	2.938.270,80	0,00	2.826.000,00	2.826.000,00	0,00	112.270,80	2.938.270,80	0,00	0,00	2.938.270,80	2.826.000,00
2.2 UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE											
2.2.4 Categoria 2.2.4 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO											
2.2.4.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4.41	14.100,00	0,00	12.339,78	12.339,78	0,00	1.760,22	259.100,00	4.899,13	0,00	254.200,87	252.440,65
Tot.cat.	14.100,00	0,00	12.339,78	12.339,78	0,00	1.760,22	259.100,00	4.899,13	0,00	254.200,87	252.440,65
2.3 UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI											
2.3.1 Categoria 2.3.1 - ASSUNZIONE DI MUTUI											
2.3.1.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot.cat.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI											
2.3.2 Categoria 2.3.2 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI											
2.3.2.20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2.21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	21,12	0,00	19.978,88	0,00
Tot.cat.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	21,12	0,00	19.978,88	0,00

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003

Esercizio 2013 Pagina : A
6Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci
Stazione Marittima Isola Bianca 07026 OLBIA (SS)

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA												
Capitolo Articolo	Denominazione	PREVISIONE					SOMME ACCERTATE					Differenze rispetto alle previsioni		
		Previsione Iniziale 4	Variazioni in + 5	Variazioni in - 6	Definitive 7 (4+5-6)	Riscosse 8	Rimaste da riscuotere 9 (10-8)	Totali Accertati 10 (8+9)	in più 11 (10-7)	in meno 12 (7-10)				
3		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Categoria 2.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Categoria 2.1.4	17.584.580,00	0,00	481.580,00	17.103.000,00	7.605.089,64	0,00	7.605.089,64	0,00	1.372.089,64	0,00	10.870.000,00	0,00	0,00
	Categoria 2.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Categoria 2.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Categoria 2.2.4	245.000,00	0,00	0,00	245.000,00	4.899,13	240.100,87	245.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Categoria 2.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Categoria 2.3.2	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	21,12	0,00	21,12	0,00	0,00	21,12	0,00	19.978,88	0,00
	Totale Titolo 2	17.849.580,00	0,00	481.580,00	17.368.000,00	7.610.009,89	240.100,87	7.850.110,76	0,00	1.372.089,64	0,00	10.889.978,88	0,00	0,00
3 - TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO														
3.1 UPB 3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO														
3.1.1 Categoria 3.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO														
3.1.1.10	Ritenute erariali	1.150.000,00	0,00	20.000,00	1.130.000,00	807.706,53	0,00	807.706,53	0,00	0,00	0,00	322.293,47	0,00	0,00
3.1.1.11	Ritenute previdenziali e assistenziali	260.000,00	0,00	0,00	260.000,00	211.327,19	0,00	211.327,19	0,00	0,00	0,00	48.672,81	0,00	0,00
3.1.1.12	Ritenute diverse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1.13	Recupero dal personale per anticipazioni concesse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1.14	Trattenute per conto terzi	19.750,00	20.000,00	0,00	39.750,00	29.613,27	0,00	29.613,27	0,00	0,00	0,00	10.136,73	0,00	0,00
3.1.1.15	Rimborso per somme pagate per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1.16	Partite in sospeso	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	28.797,03	0,00	28.797,03	0,00	0,00	0,00	21.202,97	0,00	0,00
3.1.1.17	Restituzione fondo economato a fine esercizio	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Categoria 3.1.1	1.485.750,00	20.000,00	20.000,00	1.485.750,00	1.083.444,02	0,00	1.083.444,02	0,00	0,00	0,00	402.305,98	0,00	0,00

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci
Stazione Marittima Isola Bianca 07026 OLBIA (SS)

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003
Esercizio 2013
Pagina : B 6

Capitolo Articolo	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA					Totale dei residui attivi al termine esercizio					
	Residui inizio esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali		Variazioni		Previsioni	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni						
				14	15	16 (17 - 15)	17 (15 + 16)			18 (17-14)		19 (14-17)	20	21	22 (21-20)	23 (20-21)
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.909.025,09	777.499,30	986.977,90	1.764.477,20	0,00	0,00	2.144.547,8	21.012.025,09	8.382.588,94	0,00	0,00	14.001.525,79	0,00	986.977,90	0,00	0,00
	2.938.270,80	0,00	2.826.000,00	2.826.000,00	0,00	0,00	112.270,80	2.938.270,80	0,00	0,00	2.938.270,80	0,00	2.826.000,00	0,00	0,00	0,00
	14.100,00	0,00	12.339,78	12.339,78	0,00	0,00	1.760,22	259.100,00	4.899,13	0,00	0,00	254.200,87	0,00	252.440,65	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	21,12	0,00	0,00	19.978,88	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot.tit.	6.861.395,89	777.499,30	3.825.317,68	4.602.816,98	0,00	2.258.578,9	24.229.395,89	8.387.509,19	1.372.089,64	17.213.976,34	4.065.418,55					

3 - TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO

3.1 UPB 3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO
 3.1.1 Categoria 3.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

3.1.1.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.130.000,00	807.706,53	0,00	322.293,47	0,00
3.1.1.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260.000,00	211.327,19	0,00	48.672,81	0,00
3.1.1.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.750,00	29.613,27	0,00	10.136,73	0,00
3.1.1.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1.16	5.366,53	5.366,53	0,00	5.366,53	0,00	0,00	55.366,53	34.163,56	0,00	21.202,97	0,00
3.1.1.17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00
Tot.cat.	5.366,53	5.366,53	0,00	5.366,53	0,00	0,00	1.491.116,53	1.088.810,55	0,00	402.305,98	0,00

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA										
		PREVISIONE					SOMME ACCERTATE					Differenze rispetto alle previsioni
Capitolo Articolo	Denominazione	Previsione Iniziale 4	Variazioni in + 5	Variazioni in - 6	Definitive 7 (4+5-6)	Riscosse 8	Rimaste da riscuotere 9 (10-8)	Totali Accertati 10 (8+9)	in più 11 (10-7)	in meno 12 (7-10)		
2	3	1.485.750,00	20.000,00	20.000,00	1.485.750,00	1.083.444,02	0,00	1.083.444,02	0,00	402.305,98		
	Categoria 3.1.1	1.485.750,00	20.000,00	20.000,00	1.485.750,00	1.083.444,02	0,00	1.083.444,02	0,00	402.305,98		
	Totale Titolo 3	1.485.750,00	20.000,00	20.000,00	1.485.750,00	1.083.444,02	0,00	1.083.444,02	0,00	402.305,98		
	Riepilogo dei Titoli											
	Avanzo di Amministrazione	53.915.673,54	0,00	0,00	53.915.673,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Fondo iniziale di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Titolo 1	13.142.500,00	0,00	0,00	13.142.500,00	6.164.916,60	6.152.842,17	12.317.758,77	163.036,69	987.777,92		
	Titolo 2	17.849.580,00	0,00	481.580,00	17.368.000,00	7.610.009,89	240.100,87	7.850.110,76	1.372.089,64	10.889.978,88		
	Titolo 3	1.485.750,00	20.000,00	20.000,00	1.485.750,00	1.083.444,02	0,00	1.083.444,02	0,00	402.305,98		
	TOTALE	32.477.830,00	20.000,00	501.580,00	31.996.250,00	14.858.370,51	6.392.943,04	21.251.313,55	1.535.126,33	12.280.062,78		
	Avanzo di amministrazione utilizzato	29.442.037,59			29.442.037,59			0,00				
	TOTALE GENERALE	32.477.830,00	20.000,00	501.580,00	61.438.287,59	14.858.370,51	6.392.943,04	21.251.313,55	1.535.126,33	12.280.062,78		

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci

Stazione Marittima Isola Bianca 07026 OLBIA (SS)

Esercizio
2013Pagina : A
7

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci
Stazione Marittima Isola Bianca 07026 OLBIA (SS)

Capitolo Articolo		GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI										GESTIONE DI CASSA			Totale dei residui attivi al termine esercizio
		Residui inizio esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni		Totale dei residui attivi al termine esercizio			
13	14	15	16 (17 - 15)	17 (15 + 16)	18 (17-14)	19 (14-17)	20	21	22 (21-20)	23 (20-21)	24 (9 + 16)				
	5.366,53	5.366,53	0,00	5.366,53	0,00	0,00	1.491.116,53	1.088.810,55	0,00	402.305,98	0,00				
Tot.tit.	5.366,53	5.366,53	0,00	5.366,53	0,00	0,00	1.491.116,53	1.088.810,55	0,00	402.305,98	0,00				
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.016.707,60	57.016.707,60	0,00	0,00	0,00				
	8.958.363,79	6.458.998,88	2.338.811,31	8.797.810,19	0,00	160.553,60	22.100.863,79	12.623.915,48	131.175,10	9.608.123,41	8.491.653,48				
	6.861.395,89	777.499,30	3.825.317,68	4.602.816,98	0,00	2.258.578,91	24.229.395,89	8.387.509,19	1.372.089,64	17.213.976,34	4.065.418,55				
	5.366,53	5.366,53	0,00	5.366,53	0,00	0,00	1.491.116,53	1.088.810,55	0,00	402.305,98	0,00				
	15.825.126,21	7.241.864,71	6.164.128,99	13.405.993,70	0,00	2.419.132,51	47.821.376,21	22.100.235,22	1.503.264,74	27.224.405,73	12.557.072,03				
Tot.gen.	15.825.126,21	7.241.864,71	6.164.128,99	13.405.993,70	0,00	2.419.132,51	80.364.447,86	79.116.942,82	1.503.264,74	27.224.405,73	12.557.072,03				

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003

Esercizio
2013Pagina : B
7

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003	
Esercizio 2013	Pagina : A 8

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci
Stazione Marittima Isola Bianca 07026 OLBIA (SS)

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA										
Capitolo Articolo	Denominazione	PREVISIONE				SOMME IMPEGNATE				Differenze rispetto alle previsioni		
		Previsione Iniziale 4	Variazioni in + 5	Variazioni in - 6	Definitive 7 (4+5-6)	Pagate 8	Rimaste da pagare 9 (10-8)	Totali Impegnati 10 (8+9)	in più 11 (10 - 7)	in meno 12 (7 - 10)		
0..1	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I - TITOLO I - USCITE CORRENTI												
1.1 UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO												
1.1.1 Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE												
1.1.1.10	Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente dell' Autorità Portuale	181.443,60	0,00	0,00	181.443,60	164.810,10	751,52	165.561,62	0,00	0,00	15.881,98	
1.1.1.11	Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato Portuale	15.000,00	5.000,00	0,00	20.000,00	606,30	15.364,00	15.970,30	0,00	0,00	4.029,70	
1.1.1.12	Indennità di carica e rimborsi spese agli organi di controllo	52.000,00	10.000,00	0,00	62.000,00	3.320,54	55.323,10	58.643,64	0,00	0,00	3.356,36	
Totale Categoria 1.1.1		248.443,60	15.000,00	0,00	263.443,60	168.736,94	71.438,62	240.175,56	0,00	0,00	23.268,04	
1.1 UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO												
1.1.2 Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO												
1.1.2.20	Emolumenti al Segretario Generale	154.112,28	0,00	0,00	154.112,28	148.608,27	5.504,01	154.112,28	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.21	Indennità e rimborsi al Segretario Generale	16.000,00	0,00	0,00	16.000,00	6.472,53	1.059,14	7.531,67	0,00	0,00	8.468,33	
1.1.2.22	Emolumenti fissi al personale dipendente	2.150.000,00	0,00	38.000,00	2.112.000,00	1.312.342,27	749.913,22	2.062.255,49	0,00	0,00	49.744,51	
1.1.2.23	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	365.000,00	0,00	0,00	365.000,00	189.751,78	64.504,23	254.256,01	0,00	0,00	110.743,99	
1.1.2.24	Oneri derivanti da rimborsi contrattuali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.25	Emolumenti variabili al personale dipendente	20.000,00	25.000,00	0,00	45.000,00	21.273,05	14.168,30	35.441,35	0,00	0,00	9.558,65	
1.1.2.26	Indennità e rimborso spese per missioni	14.636,44	0,00	0,00	14.636,44	14.215,25	265,00	14.480,25	0,00	0,00	156,19	

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci
Stazione Marittima Isola Bianca 07026 OLBIA (SS)

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003

Esercizio 2013 Pagina : B
8

Capitolo Articolo	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA					Totale dei residui passivi al termine esercizio	
	Residui inizio esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali		Variazioni		Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni		
				14	15	16 (17 - 15)	17 (15 + 16)			in più		in meno
13									21			24 (9 + 16)

Parte II - Spese

.0.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 - TITOLO 1 - USCITE CORRENTI												
1.1 UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO												
1.1.1 Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE												
1.1.1.10	600,00	512,57	0,00	512,57	0,00	87,43	182.043,60	165.322,67	0,00	16.720,93	0,00	751,52
1.1.1.11	20.702,76	8.833,20	4.202,49	13.035,69	0,00	7.667,07	40.702,76	9.439,50	0,00	31.263,26	0,00	19.566,49
1.1.1.12	51.831,44	47.031,67	0,00	47.031,67	0,00	4.799,77	113.831,44	50.352,21	0,00	63.479,23	0,00	55.323,10
Tot. cat.	73.134,20	56.377,44	4.202,49	60.579,93	0,00	12.554,27	336.577,80	225.114,38	0,00	111.463,42	0,00	75.641,11
1.1 UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO												
1.1.2 Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO												
1.1.2.20	8.480,63	5.504,01	0,00	5.504,01	0,00	2.976,62	162.592,91	154.112,28	0,00	8.480,63	0,00	5.504,01
1.1.2.21	922,38	869,96	48,23	918,19	0,00	4,19	16.922,38	7.342,49	0,00	9.579,89	0,00	1.107,37
1.1.2.22	313.919,17	313.855,94	0,00	313.855,94	0,00	63,23	2.425.919,17	1.626.198,21	0,00	799.720,96	0,00	749.913,22
1.1.2.23	22.766,23	10.804,83	11.961,40	22.766,23	0,00	0,00	387.766,23	200.556,61	0,00	187.209,62	0,00	76.465,63
1.1.2.24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.25	1.166,50	1.099,50	0,00	1.099,50	0,00	67,00	46.166,50	22.372,55	0,00	23.793,95	0,00	14.168,30
1.1.2.26	624,00	178,00	446,00	624,00	0,00	0,00	15.260,44	14.393,25	0,00	867,19	0,00	711,00

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003
Esercizio 2013 **Pagina: A**
10

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci
Stazione Marittima Isola Bianca 07026 OLBIA (SS)

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA										
Capitolo Articolo	Denominazione	PREVISIONE				SOMME IMPEGNATE				Differenze rispetto alle previsioni		
		Previsione Iniziale 4	Variazioni in + 5	Variazioni in - 6	Definitive 7 (4+5-6)	Pagate 8	Rimaste da pagare 9 (10-8)	Totali Impegnati 10 (8 + 9)	in più 11 (10 - 7)	in meno 12 (7 - 10)		
1.1.3.42	Spese per trasporto materiali, mobili e attrezzature speciali	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
1.1.3.43	Spese per effetti di corredo per il personale dipendente	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	263,82	0,00	263,82	0,00	0,00	0,00	2.736,18
1.1.3.44	Premi di assicurazione	30.000,00	13.000,00	0,00	43.000,00	38.884,63	0,00	38.884,63	0,00	0,00	0,00	4.115,37
1.1.3.45	Spese di pubblicità (L.67/87)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.46	Spese di rappresentanza	21.995,15	0,00	0,00	21.995,15	1.072,27	250,00	1.322,27	0,00	0,00	0,00	20.672,88
1.1.3.47	Spese legali, giudiziarie e varie	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	1.235,19	6.344,00	7.579,19	0,00	0,00	0,00	42.420,81
1.1.3.48	Lavori di manutenzione, riparazione, adattamento di locali a disposizione dell' Autorità portuale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria 1.1.3		576.895,15	13.000,00	0,00	589.895,15	321.352,25	134.425,37	455.777,62	0,00	0,00	0,00	134.117,53
1.2 UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI												
1.2.1 Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI												
1.2.1.10	Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali - spese per utenze portuali varie	6.360.000,00	0,00	0,00	6.360.000,00	4.428.733,19	1.628.226,70	6.056.959,89	0,00	0,00	0,00	303.040,11
1.2.1.11	Prestazioni di terzi per manutenzioni, riparazioni, adattamenti diversi delle parti comuni in ambito portuale	35.000,00	0,00	20.000,00	15.000,00	5.783,80	0,00	5.783,80	0,00	0,00	0,00	9.216,20
1.2.1.12	Spese per provviste e lavori indispensabili per la rimozione di ostacoli di qualunque genere alla navigazione in ambito portuale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.13	Spese promozionali e di propaganda	0,00	51.214,45	0,00	51.214,45	4.897,28	38.723,80	43.621,08	0,00	0,00	0,00	7.593,37
Totale Categoria 1.2.1		6.395.000,00	51.214,45	20.000,00	6.426.214,45	4.439.414,27	1.666.950,50	6.106.364,77	0,00	0,00	0,00	319.849,68
1.2 UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI												
1.2.2 Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI												

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci
Stazione Marittima Isola Bianca 07026 OLBIA (SS)

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003

Esercizio 2013 Pagina : B 10

Capitolo Articolo	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui passivi al termine esercizio 24 (9 + 16)		
	Residui inizio esercizio 14	Pagati 15	Rimasti da Pagare 16 (17 - 15)	Totali 17 (15 + 16)	Variazioni		Previsioni	Pagamenti		Differenze rispetto alle previsioni	
13	in più	in meno	in più	in meno	in più	in meno	20	21	in più	in meno	
1.1.3.42	18 (17-14)	19 (14-17)	22 (21-20)	23 (20-21)	0,00	0,00	16.858,00	11.858,00	0,00	5.000,00	
1.1.3.42	11.858,00	0,00	11.858,00	0,00	0,00	0,00	16.858,00	11.858,00	0,00	5.000,00	0,00
1.1.3.43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	263,82	0,00	2.736,18	0,00
1.1.3.44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.000,00	38.884,63	0,00	4.115,37	0,00
1.1.3.45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.995,15	1.072,27	0,00	20.922,88	250,00
1.1.3.47	30.803,11	12.584,00	14.628,90	27.212,90	0,00	3.590,21	80.803,11	13.819,19	0,00	66.983,92	20.972,90
1.1.3.48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot.cat.	178.725,79	78.493,21	41.682,92	120.176,13	0,00	58.549,66	768.620,94	399.845,46	0,00	368.775,48	176.108,29
1.2 UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI											
1.2.1 Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI											
1.2.1.10	2.133.443,51	1.348.221,28	58.760,49	1.406.981,77	0,00	726.461,74	8.493.443,51	5.776.954,47	0,00	2.716.489,04	1.686.987,19
1.2.1.11	37.598,56	36.800,00	798,56	37.598,56	0,00	0,00	52.598,56	42.583,80	0,00	10.014,76	798,56
1.2.1.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.214,45	4.897,28	0,00	46.317,17	38.723,80
Tot.cat.	2.171.042,07	1.385.021,28	59.559,05	1.444.580,33	0,00	726.461,74	8.597.256,52	5.824.435,55	0,00	2.772.820,97	1.726.509,55
1.2 UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI											
1.2.2 Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI											

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci
Stazione Marittima Isola Bianca 07026 OLBIA (SS)

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2005
 Esercizio 2013
 Pagina : A
 11

Capitolo Articolo	Denominazione	PREVISIONE				SOMME IMPEGNATE				Differenze rispetto alle previsioni	
		Previsione Iniziale 4	Variazioni in + 5	Variazioni in - 6	Definitive 7 (4+5-6)	Pagate 8	Rimaste da pagare 9 (10-8)	Totali Impegnati 10 (8+9)	in più 11 (10 - 7)	in meno 12 (7 - 10)	
CAPITOLO GESTIONE DI COMPETENZA											
1.2.2.20	Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	28.860,00	0,00	28.860,00	0,00	0,00	1.140,00
1.2.2.21	Contributi allo sviluppo delle relazioni di autostrade del mare, di trasporto marittimo a cortaggio e di crociera	98.500,00	0,00	51.214,45	47.285,55	44.198,23	0,00	44.198,23	0,00	0,00	3.087,32
1.2.2.22	Partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria 1.2.2		128.500,00	0,00	51.214,45	77.285,55	73.058,23	0,00	73.058,23	0,00	0,00	4.227,32
1.2	UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI										
1.2.3	Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI										
1.2.3.30	Interessi passivi, spese e commissioni bancarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria 1.2.3		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI										
1.2.4	Categoria 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI										
1.2.4.40	Imposte, tasse e tributi vari	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	1.796,02	0,00	1.796,02	0,00	0,00	3.203,98
Totale Categoria 1.2.4		5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	1.796,02	0,00	1.796,02	0,00	0,00	3.203,98
1.2	UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI										
1.2.5	Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI										
1.2.5.50	Restituzioni e rimborsi diversi	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
Totale Categoria 1.2.5		15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
1.2	UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI										
1.2.6	Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI										
1.2.6.60	Spese per liti, arbitrati, risarcimenti e accessori	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	18.883,65	0,85	18.884,50	0,00	0,00	1.115,50

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci
Stazione Marittima Isola Bianca 07026 OLBIA (SS)

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003

Esercizio 2013 Pagina : B 11

Capitolo Articolo	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui passivi al termine esercizio	
	Residui inizio esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	Variazioni		Differenze rispetto alle previsioni			
13	14	15	16 (17 - 15)	17 (15 + 16)	in più	in meno	in più	in meno	24 (9 + 16)	
1.2.2.20	26.120,00	0,00	26.120,00	26.120,00	0,00	0,00	22 (21-20)	23 (20-21)	26.120,00	
1.2.2.21	32.582,36	28.688,92	489,79	29.178,71	0,00	3.403,65	0,00	0,00	489,79	
1.2.2.22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Tot.cat.	58.702,36	28.688,92	26.609,79	55.298,71	0,00	3.403,65	0,00	0,00	26.609,79	
1.2 UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI										
1.2.3 Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI										
1.2.3.30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Tot.cat.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2 UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI										
1.2.4 Categoria 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI										
1.2.4.40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.796,02	3.203,98	0,00	
Tot.cat.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.796,02	3.203,98	0,00	
1.2 UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI										
1.2.5 Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI										
1.2.5.50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	
Tot.cat.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	
1.2 UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI										
1.2.6 Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI										
1.2.6.60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.883,65	1.116,35	0,85	

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci
Stazione Marittima Isola Bianca 07026 OLBIA (SS)

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003	
Esercizio 2013	Pagina : A 12

GESTIONE DI COMPETENZA											
Capitolo Articolo	Denominazione	PREVISIONE				SOMME IMPEGNATE				Differenze rispetto alle previsioni	
		Previsione Iniziale 4	Variazioni in + 5	Variazioni in - 6	Definitive 7 (4+5-6)	Pagate 8	Rimaste da pagare 9 (10-8)	Totali Impegnati 10 (8+9)	in più 11 (10-7)	in meno 12 (7-10)	
1.2.6.61	Fondo di riserva	350.000,00	0,00	343.084,23	6.915,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.915,77
1.2.6.62	Oneri vari straordinari	265.000,00	43.084,23	0,00	308.084,23	303.666,50	0,00	303.666,50	0,00	0,00	4.417,73
1.2.6.63	Spese per il realizzo delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria 1.2.6		615.000,00	63.084,23	343.084,23	335.000,00	322.550,15	0,85	322.551,00	0,00	0,00	12.449,00
1.4 UPB 1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI											
1.4.1 Categoria 1.4.1 - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA											
1.4.1.10	Pensioni ed altri oneri similari a carico dell'Autorità Portuale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria 1.4.1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 UPB 1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI											
1.4.2 Categoria 1.4.2 - ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO											
1.4.2.20	Trattamento di fine rapporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria 1.4.2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 1.1.1		248.443,60	15.000,00	0,00	263.443,60	168.736,94	71.438,62	240.175,56	0,00	0,00	23.268,04
Categoria 1.1.2		3.832.314,97	25.000,00	53.000,00	3.804.314,97	2.362.089,59	1.099.618,90	3.461.708,49	0,00	0,00	342.606,48
Categoria 1.1.3		576.895,15	13.000,00	0,00	589.895,15	321.352,25	134.425,37	455.777,62	0,00	0,00	134.117,53
Categoria 1.2.1		6.395.000,00	51.214,45	20.000,00	6.426.214,45	4.439.414,27	1.666.950,50	6.106.364,77	0,00	0,00	319.849,68
Categoria 1.2.2		128.500,00	0,00	51.214,45	77.285,55	73.058,23	0,00	73.058,23	0,00	0,00	4.227,32
Categoria 1.2.3		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 1.2.4		5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	1.796,02	0,00	1.796,02	0,00	0,00	3.203,98
Categoria 1.2.5		15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
Categoria 1.2.6		615.000,00	63.084,23	343.084,23	335.000,00	322.550,15	0,85	322.551,00	0,00	0,00	12.449,00
Categoria 1.4.1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 1.4.2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1		11.816.153,72	167.298,68	467.298,68	11.516.153,72	7.688.997,45	2.972.434,24	10.661.431,69	0,00	0,00	854.722,03
2 - TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE											

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci
Stazione Marittima Isola Bianca 07026 OLBIA (SS)

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003

Esercizio 2013	Pagina : B 12
-------------------	------------------

Capitolo Articolo	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA					Totale dei residui passivi al termine esercizio
	Residui inizio esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Variazioni		Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni		Totale dei residui passivi al termine esercizio	
				in più	in meno			in più	in meno		
13	14	15	16 (17 - 15)	17 (15 + 16)	18 (17-14)	19 (14-17)	20	21	22 (21-20)	23 (20-21)	24 (9 + 16)
1.2.6.61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.915,77	0,00	0,00	6.915,77	0,00
1.2.6.62	42.273,99	3.304,70	38.969,29	42.273,99	0,00	0,00	350.338,22	306.971,20	0,00	43.387,02	38.969,29
1.2.6.63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot.cat.	42.273,99	3.304,70	38.969,29	42.273,99	0,00	0,00	377.273,99	325.854,85	0,00	51.419,14	38.970,14
1.4 UPB 1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI											
1.4.1 Categoria 1.4.1 - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA											
1.4.1.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot.cat.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 UPB 1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI											
1.4.2 Categoria 1.4.2 - ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO											
1.4.2.20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot.cat.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	336.577,80	225.114,38	0,00	111.463,42	75.641,11
	73.134,20	56.377,44	4.202,49	60.579,93	0,00	12.554,27	4.286.889,70	2.807.863,08	0,00	1.479.026,62	1.115.181,83
	482.574,73	445.773,49	15.562,93	461.336,42	0,00	21.238,31	768.620,94	399.845,46	0,00	368.775,48	176.108,29
	178.725,79	78.493,21	41.682,92	120.176,13	0,00	58.549,66	8.597.256,52	5.824.435,55	0,00	2.772.820,97	1.726.509,55
	2.171.042,07	1.385.021,28	59.559,05	1.444.580,33	0,00	726.461,74	135.987,91	101.747,15	0,00	34.240,76	26.609,79
	58.702,36	28.688,92	26.609,79	55.298,71	0,00	3.403,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	1.796,02	0,00	3.203,98	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00
	42.273,99	3.304,70	38.969,29	42.273,99	0,00	0,00	377.273,99	325.854,85	0,00	51.419,14	38.970,14
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot.tit.	3.006.453,14	1.997.659,04	186.586,47	2.184.245,51	0,00	822.207,63	14.522.606,86	9.686.656,49	0,00	4.835.950,37	3.159.020,71

2 - TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci
Stazione Marittima Isola Bianca 07026 OLBIA (SS)

Esercizio 2013	Pagina : A 13
-------------------	------------------

Capitolo Articolo	Denominazione	PREVISIONE						SOMME IMPEGNATE				Differenze rispetto alle previsioni		
		Previsione Iniziale 4	Variazioni in + 5	Variazioni in - 6	Definitive 7 (4+5-6)	Pagate 8	Rimaste da pagare 9 (10-8)	Totale Impegnate 10 (8 + 9)	in più 11 (10 - 7)	in meno 12 (7 - 10)				
2	3													
	2.1	UPB 2.1 - INVESTIMENTI												
	2.1.1	Categoria 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI												
2.1.1.10	Acquisto, costruzione, trasformazione di opere portuali ed immobiliari - approfondimento fondali	23.582.734,45	12.479.636,11	0,00	36.062.370,56	694.437,08	575.099,50	1.269.536,58	0,00	34.792.833,98				
2.1.1.11	Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie delle parti comuni in ambito portuale, compresa la manutenzione dei fondali	2.800.000,00	7.959.433,31	0,00	10.759.433,31	1.223.042,16	1.105.697,58	2.328.739,74	0,00	8.430.693,57				
2.1.1.12	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi, progettazioni, investimenti, ricerche, logistica	50.000,00	765.000,00	0,00	815.000,00	100.552,46	132.261,88	232.814,34	0,00	582.185,66				
2.1.1.13	Lavori di manutenzione straordinaria, riparazione, adattamento locali a disposizione dell'Autorità portuale	144.580,00	0,00	0,00	144.580,00	3.440,00	4.697,00	8.137,00	0,00	136.443,00				
	Totale Categoria 2.1.1	26.577.314,45	21.204.069,42	0,00	47.781.383,87	2.021.471,70	1.817.755,96	3.839.227,66	0,00	43.942.156,21				
2.1	UPB 2.1 - INVESTIMENTI													
	2.1.2	Categoria 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE												
2.1.2.20	Acquisto di attrezzature e macchinari	405.000,00	0,00	65.000,00	340.000,00	43.263,30	16.084,38	59.347,68	0,00	280.652,32				
2.1.2.21	Acquisto autoveicoli e motoveicoli e parti di ricambio degli stessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2.1.2.22	Acquisto mezzi nautici e parti di ricambio degli stessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2.1.2.23	Acquisto beni immateriali (progetti, brevetti, ecc)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	Totale Categoria 2.1.2	405.000,00	0,00	65.000,00	340.000,00	43.263,30	16.084,38	59.347,68	0,00	280.652,32				
2.1	UPB 2.1 - INVESTIMENTI													
	2.1.3	Categoria 2.1.3 - PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI												
	2.1.3													
	Totale Categoria 2.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	Totale Categoria 2.1	405.000,00	21.204.069,42	0,00	47.781.383,87	2.021.471,70	1.817.755,96	3.839.227,66	0,00	43.942.156,21				

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci
Stazione Marittima Isola Bianca 07026 OLBIA (SS)

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003

Esercizio 2013 Pagina : B 13

Capitolo Articolo	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui passivi al termine esercizio	
	Residui inizio esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali		Variazioni		Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni		
				14	15	16 (15 + 16)	in più			in meno		in più
13	14	15	16 (17 - 15)	17 (15 + 16)	18 (17-14)	19 (14-17)	20	21	22 (21-20)	23 (20-21)	24 (9 + 16)	
2.1 UPB 2.1 - INVESTIMENTI												
2.1.1 Categoria 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI												
2.1.1.10	13.690.273,90	2.680.135,10	9.680.566,14	12.360.701,24	0,00	1.329.572,6	49.752.644,46	3.374.572,18	0,00	46.378.072,28	10.255.665,64	
2.1.1.11	1.211.745,90	482.044,85	678.000,46	1.160.045,31	0,00	51.700,59	11.971.179,21	1.705.087,01	0,00	10.266.092,20	1.783.698,04	
2.1.1.12	882.336,20	173.844,62	690.511,04	864.355,66	0,00	17.980,54	1.697.336,20	274.397,08	0,00	1.422.939,12	822.772,92	
2.1.1.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144.580,00	3.440,00	0,00	141.140,00	4.697,00	
Tot.cat.	15.784.356,00	3.336.024,57	11.049.077,64	14.385.102,21	0,00	1.399.253,7	63.565.739,87	5.357.496,27	0,00	58.208.243,60	12.866.833,60	
2.1 UPB 2.1 - INVESTIMENTI												
2.1.2 Categoria 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE												
2.1.2.0	86.259,61	58.999,61	27.260,00	86.259,61	0,00	0,00	426.259,61	102.262,91	0,00	323.996,70	43.344,38	
2.1.2.21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.2.22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.2.23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Tot.cat.	86.259,61	58.999,61	27.260,00	86.259,61	0,00	0,00	426.259,61	102.262,91	0,00	323.996,70	43.344,38	
2.1 UPB 2.1 - INVESTIMENTI												
2.1.3 Categoria 2.1.3 - PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI												

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci
Stazione Marittima Isola Bianca 07026 OLBIA (SS)

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003
 Esercizio 2013
 Pagina : A
 14

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA											
Capitolo Articolo	Denominazione	PREVISIONE				SOMME IMPEGNATE				Differenze rispetto alle previsioni			
		Previsione Iniziale 4	Variazioni in + 5	Variazioni in - 6	Definitive 7 (4+5-6)	Pagate 8	Rimaste da pagare 9 (10-8)	Totali Impegnati 10 (8 + 9)	in più 11 (10 - 7)	in meno 12 (7 - 10)			
2.1.3.30	Partecipazione in società esercenti attività accessorie o strumentali rispetto ai compiti istituzionali affidati alla Autorità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.31	Partecipazione a progetti Europei, Nazionali e Regionali	245.000,00	0,00	0,00	245.000,00	7.319,22	237.680,78	245.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria 2.1.3		245.000,00	0,00	0,00	245.000,00	7.319,22	237.680,78	245.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1 UPB 2.1 - INVESTIMENTI													
2.1.4 Categoria 2.1.4. - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI													
2.1.4.40	Concessioni di prestiti ed anticipazioni a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.4.41	Depositi a cauzione presso terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.4.42	Concessioni di crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria 2.1.4		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1 UPB 2.1 - INVESTIMENTI													
2.1.5 Categoria 2.1.5. - INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO													
2.1.5.50	Versamento in conti bancari vincolati per il fondo indennità di licenziamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.5.51	Versamento a compagnie di assicurazione per polizze contratte per indennità di licenziamento del personale dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.5.52	Indennità di anzianità	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	11.763,39	0,00	11.763,39	0,00	0,00	11.763,39	0,00	38.236,61
Totale Categoria 2.1.5		50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	11.763,39	0,00	11.763,39	0,00	0,00	11.763,39	0,00	38.236,61
2.2 UPB 2.2 - ONERI COMUNI													
2.2.1 Categoria 2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI													

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci
Stazione Marittima Isola Bianca 07026 OLBIA (SS)

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003

Esercizio 2013 Pagina : A
16

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
Capitolo Articolo	Denominazione	PREVISIONE			SOMME IMPEGNATE			Differenze rispetto alle previsioni		
		Previsione Iniziale 4	Variazioni in + 5	Variazioni in - 6	Definitive 7 (4+5-6)	Pagate 8	Rimaste da pagare 9 (10-8)	Totali Impegnati 10 (8 + 9)	in più 11 (10 - 7)	in meno 12 (7 - 10)
3.1.1.14	Versamento trattenute a favore di terzi	19.750,00	20.000,00	0,00	39.750,00	29.343,27	270,00	29.613,27	0,00	10.136,73
3.1.1.15	Somme pagate per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1.16	Partite in sospeso	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	16.679,35	12.117,68	28.797,03	0,00	21.202,97
3.1.1.17	Anticipazioni fondo economato	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00
Totale Categoria 3.1.1		1.485.750,00	20.000,00	20.000,00	1.485.750,00	1.070.860,89	12.583,13	1.083.444,02	0,00	402.305,98
Categoria 3.1.1		1.485.750,00	20.000,00	20.000,00	1.485.750,00	1.070.860,89	12.583,13	1.083.444,02	0,00	402.305,98
Totale Titolo 3		1.485.750,00	20.000,00	20.000,00	1.485.750,00	1.070.860,89	12.583,13	1.083.444,02	0,00	402.305,98
Riepilogo dei Titoli		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Disavanzo di Amministrazione		11.816.153,72	167.298,68	467.298,68	11.516.153,72	7.688.997,45	2.972.434,24	10.661.431,69	0,00	854.722,03
Titolo 1		27.297.314,45	21.204.069,42	65.000,00	48.436.383,87	2.083.817,61	2.071.542,24	4.155.359,85	0,00	44.281.024,02
Titolo 2		1.485.750,00	20.000,00	20.000,00	1.485.750,00	1.070.860,89	12.583,13	1.083.444,02	0,00	402.305,98
Titolo 3		40.599.218,17	21.391.368,10	552.298,68	61.438.287,59	10.843.675,95	5.056.559,61	15.900.235,56	0,00	45.538.052,03
TOTALE Avanzo					0,00			5.351.077,99		
TOTALE GENERALE		40.599.218,17	21.391.368,10	552.298,68	61.438.287,59	10.843.675,95	5.056.559,61	21.251.313,55	0,00	45.538.052,03

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci
Stazione Marittima Isola Bianca 07026 OLBIA (SS)

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003

Esercizio 2013	Pagina : B 16
-------------------	------------------

Capitolo Articolo	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA					Totale dei residui passivi al termine esercizio
	Residui inizio esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Variazioni		Totali	Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni		
				in più	in meno				in più	in meno	
13	14	15	16 (17 - 15)	17 (15 + 16)	18 (17-14)	19 (14-17)	20	21	22 (21-20)	23 (20-21)	24 (9 + 16)
3.1.1.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.750,00	29.343,27	0,00	10.406,73	270,00
3.1.1.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1.16	36.339,20	32.595,23	3.712,07	36.307,30	0,00	31,90	86.339,20	49.274,58	0,00	37.064,62	15.829,75
3.1.1.17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00
Tot.cat.	36.658,29	32.686,32	3.712,07	36.398,39	0,00	259,90	1.522.408,29	1.103.547,21	0,00	418.861,08	16.295,20
	36.658,29	32.686,32	3.712,07	36.398,39	0,00	259,90	1.522.408,29	1.103.547,21	0,00	418.861,08	16.295,20
Tot.fitt.	36.658,29	32.686,32	3.712,07	36.398,39	0,00	259,90	1.522.408,29	1.103.547,21	0,00	418.861,08	16.295,20
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.006.453,14	1.997.659,04	186.586,47	2.184.245,51	0,00	822.207,63	14.522.606,86	9.686.656,49	0,00	4.835.950,37	3.159.020,71
	15.883.048,84	3.396.024,18	11.087.770,87	14.483.795,05	0,00	1.399.253,79	64.319.432,71	5.479.841,79	0,00	58.839.590,92	13.159.313,11
	36.658,29	32.686,32	3.712,07	36.398,39	0,00	259,90	1.522.408,29	1.103.547,21	0,00	418.861,08	16.295,20
	18.926.160,27	5.426.369,54	11.278.069,41	16.704.438,95	0,00	2.221.721,32	80.364.447,86	16.270.045,49	0,00	64.094.402,37	16.334.629,02
Tot.gen.	18.926.160,27	5.426.369,54	11.278.069,41	16.704.438,95	0,00	2.221.721,32	80.364.447,86	16.270.045,49	0,00	64.094.402,37	16.334.629,02

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci Stazione Marittima Isola Bianca 07026 OLBIA (SS)**Allegato al Conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2013****SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio	€.	57.016.707,60
Riscossioni		
in conto competenza	€.	14.858.370,51
in conto residui	€.	7.241.864,71
Pagamenti		
in conto competenza	€.	10.843.675,95
in conto residui	€.	5.426.369,54
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio	€.	62.846.897,33
Residui Attivi		
degli esercizi precedenti	€.	6.164.128,99
dell'esercizio corrente	€.	6.392.943,04
Residui Passivi		
degli esercizi precedenti	€.	11.278.069,41
dell'esercizio corrente	€.	5.056.559,61
Avanzo (o Disavanzo) dell'amministrazione alla fine dell'esercizio	€.	59.069.340,34

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2014 risulta così prevista :

Parte vincolata

al Trattamento di fine rapporto	€.	656.430,63
ai Fondi per rischi ed oneri	€.	6.440,00
Depositi cauzionali	€.	6.440,00
al Fondo ripristino investimenti	€.	0,00
per i seguenti altri vincoli	€.	40.793.780,75
Fondi security liberi	€.	2.437.400,25
Fondo perequativo vincolato per esercizio 2013	€.	5.276.349,90
Fondo per investimenti	€.	26.221.771,75
Avanzo vincolato con delibera n. 23 del 28.02.2014	€.	6.500.000,00
Avanzo vincolato con delibera n. 24 del 28.02.2014	€.	358.258,85
Totale parte vincolata	€.	41.456.651,38

Parte disponibile

Avanzo libero	€.	17.612.688,96
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2014	€.	0,00
Totale parte disponibile	€.	17.612.688,96
Totale Risultato di amministrazione presunto	€.	59.069.340,34

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci

Stazione Marittima Isola Bianca 07026 OLBIA (SS)

Codice Fiscale : 91025180901

Riepilogo residui ATTIVI

Esercizio : 2013	Pagina : 1
---------------------	---------------

Capitolo	Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al 01/01/2013	Somme incass. nell'es.2013	Somme eliminate nell'es.2013	Somme da incass. alla fine dell'es.2013
1.2.1.13	Proventi di autorizzazioni per operazioni portuali di cui all'art.16, L.84/94					
		2012	32.272,77	12.726,25	4.411,18	15.135,34
		Totale capitolo:	32.272,77	12.726,25	4.411,18	15.135,34
1.3.1.10	Proventi Security					
		2008	16.000,00	0,00	0,00	16.000,00
		2009	31.232,75	3.366,12	627,00	27.239,63
		2010	466.362,72	426.918,02	0,00	39.444,70
		2011	6.355,50	4.837,90	0,00	1.517,60
		2012	3.720.025,50	3.534.563,40	20.179,20	165.282,90
		Totale capitolo:	4.239.976,47	3.969.685,44	20.806,20	249.484,83
1.3.1.11	Proventi diversi					
		2009	13.081,20	0,00	0,00	13.081,20
		2010	268.608,60	258.084,80	0,00	10.523,80
		2011	14.506,73	0,00	0,00	14.506,73
		2012	781.475,50	736.466,34	1,60	45.007,56
		Totale capitolo:	1.077.672,03	994.551,14	1,60	83.119,29
1.3.2.20	Canoni di concessione delle aree demaniali e della banchine nell'ambito portuale					
		2005	79.849,26	0,00	0,00	79.849,26
		2007	147.159,82	0,00	0,00	147.159,82
		2008	92.372,73	0,00	0,00	92.372,73
		2009	929.306,57	15.068,08	4.205,87	910.032,62
		2010	240.953,92	991,13	4.480,10	235.482,69
		2011	347.154,86	41.044,11	34.353,27	271.757,48
		2012	1.667.606,83	1.411.382,81	92.263,48	163.960,54
		Totale capitolo:	3.504.403,99	1.468.486,13	135.302,72	1.900.615,14
1.3.2.22	Interessi attivi su titoli, depositi, conti correnti					
		2012	3.209,04	3.209,04	0,00	0,00
		Totale capitolo:	3.209,04	3.209,04	0,00	0,00
1.3.3.30	Recuperi e rimborsi diversi					
		2010	124,00	0,00	0,00	124,00
		2011	21,22	0,00	0,00	21,22
		2012	99.674,27	9.330,88	31,90	90.311,49
		Totale capitolo:	99.819,49	9.330,88	31,90	90.456,71
1.3.4.41	Entrate varie ed eventuali					
		2012	1.010,00	1.010,00	0,00	0,00
		Totale capitolo:	1.010,00	1.010,00	0,00	0,00
2.2.1.10	Finanziamento dallo Stato per esecuzione di opere infrastrutturali					
		2006	1.529.025,09	777.499,30	0,00	751.525,79
		2010	2.380.000,00	0,00	2.144.547,89	235.452,11
		Totale capitolo:	3.909.025,09	777.499,30	2.144.547,89	986.977,90
2.2.2.2	Trasferimenti da parte della Regione					
		2010	2.700.000,00	0,00	0,00	2.700.000,00
		2012	238.270,80	0,00	112.270,80	126.000,00
		Totale capitolo:	2.938.270,80	0,00	112.270,80	2.826.000,00
2.2.4.41	Contributi diversi					
		2012	14.100,00	0,00	1.760,22	12.339,78
		Totale capitolo:	14.100,00	0,00	1.760,22	12.339,78
3.1.1.16	Partite in sospeso					

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci

Stazione Marittima Isola Bianca 07026 OLBIA (SS)

Codice Fiscale : 91025180901

Riepilogo residui ATTIVI

Esercizio : 2013	Pagina : 2
---------------------	---------------

Capitolo	Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al 01/01/2013	Somme incass. nell'es.2013	Somme eliminate nell'es.2013	Somme da incass. alla fine dell'es.2013
		2012	5.366,53	5.366,53	0,00	0,00
	Totale capitolo:		5.366,53	5.366,53	0,00	0,00
TOTALE PER ANNO:						
	2005		79.849,26	0,00	0,00	79.849,26
	2006		1.529.025,09	777.499,30	0,00	751.525,79
	2007		147.159,82	0,00	0,00	147.159,82
	2008		108.372,73	0,00	0,00	108.372,73
	2009		973.620,52	18.434,20	4.832,87	950.353,45
	2010		6.056.049,24	685.993,95	2.149.027,99	3.221.027,30
	2011		368.038,31	45.882,01	34.353,27	287.803,03
	2012		6.563.011,24	5.714.055,25	230.918,38	618.037,61
	TOTALE GENERALE:		15.825.126,21	7.241.864,71	2.419.132,51	6.164.128,99

Riaccertamento Residui Attivi

Elenco Variazioni

Pagina
I

Descrizione	Entrate / Spese	Anno Imp. Acc.	Num. Imp. Acc.	SN	Nr. Variaz.	Data	Importo	Ti	C	S	C	A
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Entrate	2012	1449	1	1	25/11/2013	-1.760,22	2	2	4	41	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Entrate	2012	1445	1	1	06/12/2013	-31,90	1	3	3	30	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Entrate	2012	1373	1	1	20/08/2013	-414,40	1	3	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Entrate	2012	1372	1	1	20/08/2013	-211,20	1	3	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Entrate	2012	1371	1	1	20/08/2013	-4.188,80	1	3	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Entrate	2012	1370	1	1	20/08/2013	-5.992,00	1	3	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Entrate	2012	1369	1	1	20/08/2013	-9.372,80	1	3	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Entrate	2012	941	1	1	31/12/2013	-112.270,80	2	2	2	2	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Entrate	2012	865	1	1	31/12/2013	-0,60	1	3	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Entrate	2012	660	1	1	31/12/2013	-4.411,18	1	2	1	13	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Entrate	2012	655	1	1	26/02/2013	-92.263,48	1	3	2	20	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Entrate	2012	435	1	1	31/12/2013	-1,00	1	3	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Entrate	2011	1323	1	1	26/02/2013	-34.353,27	1	3	2	20	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Entrate	2010	1440	1	1	19/10/2013	-4.480,10	1	3	2	20	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Entrate	2010	1411	1	1	31/12/2013	-2.144.547,89	2	2	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Entrate	2009	611	1	1	27/12/2013	-176,10	1	3	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Entrate	2009	610	1	1	27/12/2013	-450,90	1	3	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Entrate	2009	366	1	1	05/08/2013	-4.205,87	1	3	2	20	0

-2.419.132,51

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci

Stazione Marittima Isola Bianca 07026 OLBIA (SS)

Codice Fiscale : 91025180901

Riepilogo residui PASSIVIEsercizio :
2013Pagina :
1

Capitolo	Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al 01/01/2013	Somme pagate nell'es.2013	Somme eliminate nell'es.2013	Somme da pagare alla fine dell'es.2013
1.1.1.10	Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente dell'Autorità Portuale					
		2011	0,00	0,00	0,00	0,00
		2012	600,00	512,57	87,43	0,00
		Totale capitolo:	600,00	512,57	87,43	0,00
1.1.1.11	Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato Portuale					
		2005	100,00	0,00	0,00	100,00
		2006	180,00	0,00	0,00	180,00
		2007	450,00	0,00	0,00	450,00
		2008	90,00	0,00	0,00	90,00
		2009	1.375,00	0,00	0,00	1.375,00
		2010	748,34	0,00	0,00	748,34
		2011	1.131,71	0,00	0,00	1.131,71
		2012	16.627,71	8.833,20	7.667,07	127,44
		Totale capitolo:	20.702,76	8.833,20	7.667,07	4.202,49
1.1.1.12	Indennità di carica e rimborsi spese agli organi di controllo					
		2012	51.831,44	47.031,67	4.799,77	0,00
		Totale capitolo:	51.831,44	47.031,67	4.799,77	0,00
1.1.2.20	Emolumenti al Segretario Generale					
		2012	8.480,63	5.504,01	2.976,62	0,00
		Totale capitolo:	8.480,63	5.504,01	2.976,62	0,00
1.1.2.21	Indennità e rimborsi al Segretario Generale					
		2012	922,38	869,96	4,19	48,23
		Totale capitolo:	922,38	869,96	4,19	48,23
1.1.2.22	Emolumenti fissi al personale dipendente					
		2012	313.919,17	313.855,94	63,23	0,00
		Totale capitolo:	313.919,17	313.855,94	63,23	0,00
1.1.2.23	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale					
		2012	22.766,23	10.804,83	0,00	11.961,40
		Totale capitolo:	22.766,23	10.804,83	0,00	11.961,40
1.1.2.25	Emolumenti variabili al personale dipendente					
		2012	1.166,50	1.099,50	67,00	0,00
		Totale capitolo:	1.166,50	1.099,50	67,00	0,00
1.1.2.26	Indennità e rimborso spese per missioni					
		2011	446,00	0,00	0,00	446,00
		2012	178,00	178,00	0,00	0,00
		Totale capitolo:	624,00	178,00	0,00	446,00
1.1.2.27	Altri oneri per il personale					
		2012	15.386,95	5.683,00	9.703,95	0,00
		Totale capitolo:	15.386,95	5.683,00	9.703,95	0,00
1.1.2.28	Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e partecipazione a spese per corsi indetti da Enti o Amministrazioni varie					
		2010	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
		2012	2.700,00	0,00	2.700,00	0,00
		Totale capitolo:	5.700,00	0,00	5.700,00	0,00
1.1.2.29	Spese per il personale non dipendente					
		2010	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
		Totale capitolo:	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
1.1.2.30	Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico					

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci

Stazione Marittima Isola Bianca 07026 OLBIA (SS)

Codice Fiscale : 91025180901

Riepilogo residui PASSIVI

Esercizio:		Pagina:
2013		2

Capitolo	Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al 01/01/2013	Somme pagate nell'es.2013	Somme eliminate nell'es.2013	Somme da pagare alla fine dell'es.2013
	dell'Autorità Portuale					
		2012	110.608,87	107.778,25	2.723,32	107,30
		Totale capitolo:	110.608,87	107.778,25	2.723,32	107,30
1.1.3.31	Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto terrestri					
		2012	3.066,69	3.066,69	0,00	0,00
		Totale capitolo:	3.066,69	3.066,69	0,00	0,00
1.1.3.33	Spese per pulizia e vigilanza uffici - Spese di riscaldamento					
		2012	7.411,25	7.411,25	0,00	0,00
		Totale capitolo:	7.411,25	7.411,25	0,00	0,00
1.1.3.35	Spese per consulenze ed altre analoghe prestazioni professionali					
		2007	22.000,00	0,00	22.000,00	0,00
		2009	2.475,63	0,00	2.475,63	0,00
		Totale capitolo:	24.475,63	0,00	24.475,63	0,00
1.1.3.36	Utenze varie					
		2011	1.383,50	1.383,50	0,00	0,00
		2012	41.624,74	10.774,76	5.274,55	25.575,43
		Totale capitolo:	43.008,24	12.158,26	5.274,55	25.575,43
1.1.3.37	Materiale di economato e facile consumo					
		2010	95,47	0,00	0,00	95,47
		2012	3.777,26	3.702,52	74,74	0,00
		Totale capitolo:	3.872,73	3.702,52	74,74	95,47
1.1.3.38	Abbonamento periodici e riviste					
		2012	5.665,60	4.808,03	857,57	0,00
		Totale capitolo:	5.665,60	4.808,03	857,57	0,00
1.1.3.39	Spese postali					
		2011	52,00	0,00	52,00	0,00
		Totale capitolo:	52,00	0,00	52,00	0,00
1.1.3.40	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici					
		2010	629,04	599,04	0,00	30,00
		2011	376,00	0,00	376,00	0,00
		2012	47.505,50	22.305,42	23.846,96	1.353,12
		Totale capitolo:	48.512,54	22.904,46	24.224,96	1.383,12
1.1.3.42	Spese per trasporto materiali, mobili e attrezzature speciali					
		2012	11.858,00	11.858,00	0,00	0,00
		Totale capitolo:	11.858,00	11.858,00	0,00	0,00
1.1.3.47	Spese legali, giudiziarie e varie					
		2009	1.174,21	0,00	1.174,21	0,00
		2011	14.628,90	0,00	0,00	14.628,90
		2012	15.000,00	12.584,00	2.416,00	0,00
		Totale capitolo:	30.803,11	12.584,00	3.590,21	14.628,90
1.2.1.10	Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali - spese per utenze portuali varie					
		2010	6.666,40	0,00	0,00	6.666,40
		2011	87.551,29	0,00	43.245,29	44.306,00
		2012	2.039.225,82	1.348.221,28	683.216,45	7.788,09
		Totale capitolo:	2.133.443,51	1.348.221,28	726.461,74	58.760,49
1.2.1.11	Prestazioni di terzi per manutenzioni, riparazioni, adattamenti diversi delle parti comuni in ambito portuale					
		2012	37.598,56	36.800,00	0,00	798,56
		Totale capitolo:	37.598,56	36.800,00	0,00	798,56

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci

Stazione Marittima Isola Bianca 07026 OLBIA (SS)

Codice Fiscale : 91025180901

Riepilogo residui PASSIVIEsercizio :
2013Pagina :
3

Capitolo	Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al 01/01/2013	Somme pagate nell'es.2013	Somme eliminate nell'es.2013	Somme da pagare alla fine dell'es.2013
1.2.2.20	Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale					
		2007	23.000,00	0,00	0,00	23.000,00
		2008	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
		2010	120,00	0,00	0,00	120,00
		Totale capitolo:	26.120,00	0,00	0,00	26.120,00
1.2.2.21	Contributi allo sviluppo delle relazioni di autostrade del mare, di trasporto marittimo a cortoraggio e di crociere					
		2010	489,79	0,00	0,00	489,79
		2012	32.092,57	28.688,92	3.403,65	0,00
		Totale capitolo:	32.582,36	28.688,92	3.403,65	489,79
1.2.6.62	Oneri vari straordinari					
		2010	40.821,99	1.852,70	0,00	38.969,29
		2012	1.452,00	1.452,00	0,00	0,00
		Totale capitolo:	42.273,99	3.304,70	0,00	38.969,29
1.4.2.20	Trattamento di fine rapporto					
		2012	0,00	0,00	0,00	0,00
		Totale capitolo:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.10	Acquisto, costruzione, trasformazione di opere portuali ed immobiliari - approfondimento fondali					
		2004	655.216,36	65.300,26	16.629,15	573.286,94
		2005	2.012.256,69	23.779,56	0,00	1.988.477,13
		2006	135.550,48	135.550,48	0,00	0,00
		2008	2.062.427,77	481.133,24	0,00	1.581.294,53
		2009	1.435.918,97	940.595,17	0,00	495.323,80
		2010	5.920.139,15	278.343,10	1.276.467,70	4.365.328,35
		2011	135.852,22	27.851,23	29.767,19	78.233,80
		2012	1.332.912,27	727.582,06	6.708,62	598.621,59
		Totale capitolo:	13.690.273,90	2.680.135,10	1.329.572,66	9.680.566,14
2.1.1.11	Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie delle parti comuni in ambito portuale, compresa la manutenzione dei fondali					
		2008	104,78	0,00	104,78	0,00
		2010	258.158,14	58.018,58	25.413,14	174.726,42
		2011	655.301,60	163.305,85	10.460,15	481.535,60
		2012	298.181,38	260.720,42	15.722,52	21.738,44
		Totale capitolo:	1.211.745,90	482.044,85	51.700,59	678.000,46
2.1.1.12	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi, progettazioni, investimenti, ricerche, logistica					
		2010	710.013,50	127.560,72	0,00	582.452,78
		2011	29.726,66	0,00	0,00	29.726,66
		2012	142.596,04	46.283,90	17.980,54	78.331,60
		Totale capitolo:	882.336,20	173.844,62	17.980,54	690.511,04
2.1.2.20	Acquisto di attrezzature e macchinari					
		2011	27.260,00	0,00	0,00	27.260,00
		2012	58.999,61	58.999,61	0,00	0,00
		Totale capitolo:	86.259,61	58.999,61	0,00	27.260,00
2.2.5.50	Restituzione depositi di terzi a cauzione					
		2010	10.600,00	1.000,00	0,00	9.600,00
		2011	1.833,23	0,00	0,00	1.833,23
		Totale capitolo:	12.433,23	1.000,00	0,00	11.433,23
3.1.1.11	Ritenute previdenziali ed assistenziali					
		2005	228,00	0,00	228,00	0,00

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci

Stazione Marittima Isola Bianca 07026 OLBIA (SS)

Codice Fiscale : 91025180901

Riepilogo residui PASSIVI

Esercizio : 2013	Pagina : 4
---------------------	---------------

Capitolo	Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al 01/01/2013	Somme pagate nell'es.2013	Somme eliminate nell'es.2013	Somme da pagare alla fine dell'es.2013
		2012	91,09	91,09	0,00	0,00
Totale capitolo:			319,09	91,09	228,00	0,00
3.1.1.16	Partite in sospeso					
		2010	12,25	0,00	0,00	12,25
		2012	36.326,95	32.595,23	31,90	3.699,82
Totale capitolo:			36.339,20	32.595,23	31,90	3.712,07
TOTALE PER ANNO:						
		2004	655.216,35	65.300,26	16.629,15	573.286,94
		2005	2.012.584,69	23.779,56	228,00	1.988.577,13
		2006	135.730,48	135.550,48	0,00	180,00
		2007	45.450,00	0,00	22.000,00	23.450,00
		2008	2.065.622,55	481.133,24	104,78	1.584.384,53
		2009	1.440.943,81	940.595,17	3.649,84	496.698,80
		2010	6.954.494,07	467.374,14	1.304.880,84	5.182.239,09
		2011	955.545,11	192.540,58	83.902,63	679.101,90
		2012	4.660.573,21	3.120.096,11	790.326,08	750.151,02
TOTALE GENERALE:			18.926.160,27	5.426.369,54	2.221.721,32	11.278.069,41

Riaccertamento Residui Passivi

Elenco Variazioni

Pagina
I

Descrizione	Entrate / Spese	Anno Imp. Acc.	Num. Imp. Acc.	SN	Nr. Variaz.	Data	Importo	Ti	C	S	C	A
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2012	785	1	1	31/12/2013	-64,40	1	1	3	37	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2012	778	1	1	31/12/2013	-21,87	1	1	2	30	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2012	777	1	1	31/12/2013	-63,13	1	1	2	22	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2012	776	1	1	31/12/2013	-2.701,45	1	1	2	30	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2012	775	1	1	31/12/2013	-0,10	1	1	2	22	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2012	771	1	1	31/12/2013	-426,03	1	2	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2012	761	1	1	31/12/2013	-6.480,00	1	1	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2012	715	1	1	07/10/2013	-1.375,00	1	2	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2012	706	1	1	22/11/2013	-31,90	3	1	1	16	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2012	705	1	1	31/12/2013	-29,12	1	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2012	702	1	1	31/12/2013	-29,12	1	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2012	677	1	1	31/12/2013	-1.254,93	2	1	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2012	672	1	1	31/12/2013	-0,77	1	1	3	38	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2012	670	1	1	16/04/2013	-4.200,00	2	1	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2012	668	1	1	31/12/2013	-5.853,50	1	1	3	40	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2012	661	1	1	31/12/2013	-2.416,00	1	1	3	47	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2012	652	1	1	31/12/2013	-98,09	1	1	3	40	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2012	645	1	1	31/12/2013	-67,00	1	1	2	25	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2012	629	1	1	31/12/2013	-0,01	2	1	1	12	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2012	628	1	1	31/12/2013	-29,19	1	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2012	622	1	1	31/12/2013	-65,70	1	2	2	21	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2012	547	1	1	30/11/2013	-16.220,31	2	1	1	12	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2012	533	1	1	31/12/2013	-539,48	2	1	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2012	522	5	1	31/12/2013	-1.000,00	2	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2012	522	4	1	31/12/2013	-1.181,60	2	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2012	522	2	1	31/12/2013	-3.957,00	2	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2012	522	1	1	31/12/2013	-570,00	2	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2012	501	1	1	22/11/2013	-1.748,12	2	1	1	12	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2012	494	1	1	22/11/2013	-12,10	2	1	1	12	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2012	484	3	1	31/12/2013	-395,00	2	1	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2012	466	1	1	31/12/2013	-123,30	1	1	3	40	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2012	363	1	1	31/12/2013	-2.700,00	1	1	2	28	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2012	344	1	1	07/10/2013	-14.860,43	1	2	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2012	336	3	1	31/12/2013	-9.333,11	2	1	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2012	319	1	1	31/12/2013	-10,34	1	1	3	37	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2012	282	1	1	31/12/2013	-8.557,95	1	1	3	40	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2012	247	1	1	31/12/2013	-4.176,78	1	1	3	40	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2012	246	1	1	31/12/2013	-3.683,80	1	1	3	40	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2012	222	1	1	31/12/2013	-1.329,42	1	1	3	36	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2012	221	1	1	31/12/2013	-2.418,03	1	2	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2012	220	1	1	31/12/2013	-9.372,68	1	2	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2012	219	1	1	31/12/2013	-3.295,33	1	1	3	36	0

XVII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI - DOC. XV, N. 275

RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2012	213	1	1	31/12/2013	-799,79	1	2	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2012	168	1	1	31/12/2013	-856,80	1	1	3	38	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2012	167	1	1	31/12/2013	-578,96	1	1	3	40	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2012	125	2	1	31/12/2013	-0,01	2	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2012	122	6	1	10/07/2013	-0,01	2	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2012	109	1	1	31/12/2013	-290,58	1	1	3	40	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2012	108	1	1	31/12/2013	-653.964,49	1	2	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2012	76	12	1	31/12/2013	-4,19	1	1	2	21	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2012	65	1	1	31/12/2013	-2.103,50	1	1	1	12	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2012	62	1	1	31/12/2013	-9.703,95	1	1	2	27	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2012	61	1	1	31/12/2013	-484,00	1	1	3	40	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2012	56	1	1	31/12/2013	-368,95	1	1	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2012	55	1	1	31/12/2013	-818,12	1	1	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2012	54	1	1	14/05/2013	-957,21	1	1	1	12	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2012	52	1	1	14/05/2013	-1.739,06	1	1	1	12	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2012	41	1	1	31/12/2013	-649,80	1	1	3	36	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2012	6	1	1	31/12/2013	-2.976,62	1	1	2	20	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2012	4	1	1	31/12/2013	-3.337,95	1	2	2	21	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2011	903	1	1	31/12/2013	-27.714,23	1	2	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2011	848	6	1	31/12/2013	-1.050,00	2	1	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2011	848	5	1	31/12/2013	-1.200,00	2	1	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2011	848	4	1	31/12/2013	-2.223,08	2	1	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2011	848	2	1	31/12/2013	-775,00	2	1	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2011	806	7	1	31/12/2013	-1.209,59	2	1	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2011	806	6	1	31/12/2013	-225,00	2	1	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2011	806	5	1	31/12/2013	-1.000,00	2	1	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2011	806	4	1	31/12/2013	-505,73	2	1	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2011	806	2	1	31/12/2013	-933,50	2	1	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2011	806	1	1	31/12/2013	-1.338,25	2	1	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2011	679	1	1	31/12/2013	-6.209,72	2	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2011	676	1	1	31/12/2013	-2.873,61	2	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2011	675	1	1	31/12/2013	-14.787,59	2	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2011	469	1	1	31/12/2013	-4.722,31	2	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2011	468	1	1	31/12/2013	-1.173,92	2	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2011	461	1	1	31/12/2013	-0,04	2	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2011	313	1	1	31/12/2013	-378,00	1	1	3	40	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2011	142	1	1	31/12/2013	-15.531,06	1	2	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2011	87	1	1	31/12/2013	-52,00	1	1	3	39	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2010	1169	1	1	31/12/2013	-3.000,00	1	1	2	28	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2010	1135	1	1	31/12/2013	-3.000,00	2	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2010	1134	1	1	31/12/2013	-600,00	2	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2010	1133	1	1	31/12/2013	-4.500,00	2	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2010	1132	3	2	31/12/2013	-10.000,00	2	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2010	1132	2	2	31/12/2013	-2.000,00	2	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2010	1132	1	2	31/12/2013	-15.000,00	2	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2010	1130	1	1	31/12/2013	-34.250,84	2	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2010	1129	1	1	31/12/2013	-3.000,00	2	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2010	1128	1	1	31/12/2013	-23.404,74	2	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2010	1127	1	1	31/12/2013	-10.475,12	2	1	1	10	0

XVII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI - DOC. XV, N. 275

RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2010	1126	1	1	31/12/2013	-28.542,37	2	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2010	1125	1	1	31/12/2013	-1.141.694,63	2	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2010	1111	1	1	31/12/2013	-500,00	2	1	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2010	1110	1	1	31/12/2013	-1.180,00	2	1	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2010	725	1	1	31/12/2013	-1.999,20	2	1	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2010	622	1	1	31/12/2013	-20.098,89	2	1	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2010	621	1	1	31/12/2013	-1.635,05	2	1	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2009	584	1	1	31/12/2013	-2.475,63	1	1	3	35	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2009	262	1	1	31/12/2013	-1.174,21	1	1	3	47	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2008	397	1	1	31/12/2013	-104,78	2	1	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2007	1461	1	1	31/12/2013	-22.000,00	1	1	3	35	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2005	862	1	1	31/12/2013	-228,00	3	1	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2004	112	1	1	31/12/2013	-16.532,86	2	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2004	70	2	1	31/12/2013	-96,29	2	1	1	10	0
							-2.221.721,32					

CONTO ECONOMICO ESERCIZIO FINANZIARIO 2013

	Anno corrente		Anno precedente	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00
01) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	12.317.758,77	12.317.758,77	12.525.281,70	12.525.281,70
02) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e diniti	0,00	0,00	0,00	0,00
03) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
04) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00
05) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	649.242,28	649.242,28	454.864,38	454.864,38
Totale (A)	12.967.001,05	12.967.001,05	12.980.146,08	12.980.146,08
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00
06) Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	387.046,15	387.046,15	357.727,76	357.727,76
07) Per servizi	6.268.834,99	6.268.834,99	6.195.602,58	6.195.602,58
08) Per godimento beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
09) Per il personale	0,00	3.713.647,44	0,00	3.197.648,06
a) Salari e Stipendi	2.768.252,61	0,00	2.340.540,47	0,00
b) Oneri Sociali	876.804,44	0,00	781.788,25	0,00
c) Trattamento di fine rapporto	11.763,39	0,00	22.583,58	0,00
d) Trattamento di quiescenza e simili	0,00	0,00	0,00	0,00
e) Altri costi	56.827,00	0,00	52.735,76	0,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	0,00	786.358,55	0,00	594.255,07
a) Ammortamento delle Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Ammortamento delle Immobilizzazioni materiali	786.358,55	0,00	594.255,07	0,00
c) Altre svalutazione delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00	0,00
11) Variazione delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e merci	0,00	0,00	0,00	0,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00
13) Accantonamenti di fondi per oneri (T.F.R.)	123.186,38	123.186,38	93.489,84	93.489,84
14) Oneri diversi di gestione	317.388,46	317.388,46	234.357,56	234.357,56
Totale (B)	11.596.461,97	11.596.461,97	10.673.080,87	10.673.080,87
DIFFERENZA (A - B)	1.370.539,08	1.370.539,08	2.307.065,21	2.307.065,21
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00
15) Proventi da partecipazione	0,00	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00	5.535,72
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
d) proventi diversi dai precedenti	0,00	0,00	5.535,72	0,00
17) Interessi ed altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00
17b) Utili e perdite sui cambi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale (C)	0,00	0,00	5.535,72	5.535,72
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
a) di partecipazione	0,00	0,00	0,00	0,00
b) di immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
c) di titoli iscritti nella attivo circolante	0,00	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00

	Anno corrente		Anno precedente	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
a) di partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
b) di immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale (D)	0,00	0,00	0,00	0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00	0,00
20) Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5	0,00	0,00	0,00	0,00
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14	0,00	0,00	0,00	0,00
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	18.880.548,72	18.880.548,72	665.210,07	665.210,07
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	-2.419.132,51	-2.419.132,51	-2.150.023,57	-2.150.023,57
Totale (E)	16.461.416,21	16.461.416,21	-1.484.813,50	-1.484.813,50
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	17.831.955,29	17.831.955,29	827.787,43	827.787,43
F) Imposte dell'esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale (F)	0,00	0,00	0,00	0,00
AVANZO / DISAVANZO / PAREGGIO ECONOMICO	17.831.955,29	17.831.955,29	827.787,43	827.787,43

STATO PATRIMONIALE - PROSPETTO DELL'ATTIVO

Esercizio finanziario : 2013

ATTIVITA'	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
Totale :	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	67.213.900,19	1.960.869,69	69.174.769,88
C) ATTIVO CIRCOLANTE	0,00	0,00	0,00
I) Rimanenze	0,00	0,00	0,00
1) Rimanenze di materie prime sussidiarie e di consumo	0,00	0,00	0,00
2) Rimanenze di prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0,00	0,00	0,00
3) Rimanenze di lavori in corso	0,00	0,00	0,00
4) Rimanenze di prodotti finiti e merci	0,00	0,00	0,00
5) Rimanenze di acconti	0,00	0,00	0,00
Totale :	0,00	0,00	0,00
II) Residui attivi, con separata indicazione, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00
1) Crediti verso utenti, clienti, ecc..	8.958.363,79	-466.710,31	8.491.653,48
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi	0,00	0,00	0,00
3) Crediti verso imprese controllate e collegate	0,00	0,00	0,00
4) Crediti verso lo stato e altri soggetti pubblici	6.866.762,42	-2.801.343,87	4.065.418,55
4-b) Crediti tributari	0,00	0,00	0,00
4-t) Crediti per imposte anticipate	0,00	0,00	0,00
5) Crediti verso altri	0,00	0,00	0,00
Totale :	15.825.126,21	-3.268.054,18	12.557.072,03
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
1) Partecipazioni in imprese controllate	0,00	0,00	0,00
2) Partecipazioni in imprese collegate	0,00	0,00	0,00
3) Altre partecipazioni	0,00	0,00	0,00
4) Altri titoli	0,00	0,00	0,00
Totale :	0,00	0,00	0,00
IV) Disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00
1) Depositi bancari e postali	57.016.707,60	5.830.189,73	62.846.897,33
2) Assegni	0,00	0,00	0,00
3) Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	0,00
Totale :	57.016.707,60	5.830.189,73	62.846.897,33
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	72.841.833,81	2.562.135,55	75.403.969,36
D) RATEI E SCONTI	0,00	0,00	0,00
I) RATEI E SCONTI	0,00	0,00	0,00
1) Ratei attivi	0,00	0,00	0,00
2) Risconti attivi	0,00	0,00	0,00
Totale :	0,00	0,00	0,00
TOTALE RATEI E SCONTI	0,00	0,00	0,00

STATO PATRIMONIALE - PROSPETTO DELL'ATTIVO**Esercizio finanziario : 2013**

ATTIVITA'	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEFICIT PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00
Totale Attivo	140.055.734,00	4.523.005,24	144.578.739,24

STATO PATRIMONIALE - PROSPETTO DEL PASSIVO

Esercizio finanziario : 2013

PASSIVITA'	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
A) PATRIMONIO NETTO	0,00	0,00	0,00
I) Fondo di dotazione	0,00	0,00	0,00
II) Riserve obbligatorie e derivanti da leggi	0,00	0,00	0,00
III) riserve di rivalutazione	0,00	0,00	0,00
IV) Contributi a fondo perduto	0,00	0,00	0,00
V) Contributi per ripiano disavanzi	0,00	0,00	0,00
VI) Riserve Statutarie	0,00	0,00	0,00
VII) Altre riserve distintamente indicate	0,00	0,00	0,00
VIII) Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	44.033.293,66	827.787,43	44.861.081,09
IX) Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	827.787,43	17.004.167,85	17.831.955,28
TOTALE PATRIMONIO NETTO	44.861.081,09	17.831.955,28	62.693.036,37
B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00
1) per contributi a destinazione vincolata	0,00	0,00	0,00
2) per contributi indistinti per la gestione	0,00	0,00	0,00
3) per contributi in natura	0,00	0,00	0,00
TOTALE CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI	0,00	0,00	0,00
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0,00	0,00	0,00
2) per imposte	0,00	0,00	0,00
3) per altri rischi e oneri futuri	6.440,00	0,00	6.440,00
4) per ripristino investimenti	0,00	0,00	0,00
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	6.440,00	0,00	6.440,00
D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	533.244,25	123.186,38	656.430,63
TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	533.244,25	123.186,38	656.430,63
E) Residui passivi, con separata indicazione, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00
1) Obbligazioni	0,00	0,00	0,00
10) Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	500.378,80	472.249,74	972.628,54
11) Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	0,00	0,00	0,00
12) Debiti diversi	16.021.623,75	-2.795.932,15	13.225.691,60
2) Verso le banche	0,00	0,00	0,00
3) verso altri finanziatori	0,00	0,00	0,00
4) Acconti	0,00	0,00	0,00
5) Debiti verso fornitori	2.256.890,56	-376.044,18	1.880.846,38
6) Rappresentati da titoli di credito	0,00	0,00	0,00
7) verso imprese controllate, collegate e controllanti	0,00	0,00	0,00
8) Debiti tributari	0,00	0,00	0,00
9) debito verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	147.267,16	108.195,34	255.462,50

STATO PATRIMONIALE - PROSPETTO DEL PASSIVO

Esercizio finanziario : 2013

PASSIVITA'	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
TOTALE Residui passivi, con separata indicazione, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	18.926.160,27	-2.591.531,25	16.334.629,02
F) RATEI E RISCONTI	0,00	0,00	0,00
1) Ratei passivi	0,00	0,00	0,00
2) Risconti passivi	75.728.808,39	-10.840.605,17	64.888.203,22
3) Aggio su prestiti	0,00	0,00	0,00
4) Riserve tecniche	0,00	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI	75.728.808,39	-10.840.605,17	64.888.203,22
CONSISTENZA PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00
Totale Passivo	140.055.734,00	4.523.005,24	144.578.739,24

