



## IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

**Gestione delle entrate.**

Le entrate correnti dell'Autorità Portuale, pari a € 24.360.685,67, sono costituite dalle seguenti voci, per le quali viene indicata la percentuale di incidenza:

Tipologia entrate	Valore assoluto	Incidenza %
Contributi dallo Stato	1.250.000,00	5,13
Tasse portuali	10.581.578,73	43,44
Tasse di ancoraggio	5.619.293,63	23,07
Proventi servizi traffico merci e Ro-Ro	565.674,73	2,32
Proventi servizi traffico passeggeri	803.449,84	3,30
Proventi magazzini e aree portuali	33.212,78	0,14
Proventi diversi	3.680,00	0,02
Canoni demaniali	4.473.201,76	18,36
Canoni di affitto beni patrimoniali dell'Ente	24.834,07	0,10
Interessi attivi su titoli, depositi, conti correnti e altri	406.522,17	1,67
Recuperi e rimborsi diversi	465.562,21	1,91
Proventi derivanti da autorizzazioni art.16 e 17 L.84/94	109.574,00	0,45
Proventi derivanti da autorizzazioni art.68 C.N.	19.601,00	0,08
Entrate varie ed eventuali	4.500,75	0,02
<b>Totale entrate correnti</b>	<b>24.360.685,67</b>	<b>100,00</b>

In merito alle suddette entrate si evidenziano le seguenti partite più significative.

I contributi da parte dello Stato derivano dal trasferimento effettuato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti e che ha consentito la riduzione delle tasse di ancoraggio sull'attività di transhipment adottata dall'Autorità con Decreto n.86 del 25.06.2012.

Le tasse portuali e di ancoraggio, che a decorrere dall'anno 2007 sono interamente trasferite dall'Agenzia delle Dogane all'Autorità portuale ai sensi della L.296/2006, rappresentano oltre il 66% delle entrate correnti per complessivi €16.200.872,36.

**IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

I “Canoni di Concessione delle aree demaniali e delle banchine nell’ambito portuale” sono stati accertati in €4.473.201,76.

Con decorrenza 07.03.2012, sono stati applicati i criteri e le misure dei canoni annui posti a base di gara, soggetti a rialzo, fissati dall’Ordinanza n.17 del 14.05.2012 per il rilascio delle concessioni demaniali marittime da assentire tramite procedura ad evidenza pubblica.

Per le concessioni in corso di validità, ovvero soggette a differimento e/o proroga, rimangono in vigore, fino all’assentimento delle stesse mediante procedura ad evidenza pubblica, le tariffe previste dalle Delibere del Presidente n.243 del 10.12.2004, n.201 del 31.08.2004 e n.53 del 26.02.2009.

Il M.I.T., con lettera Circolare n.47 Prot. n.M\_TRA/PORTI/4836 del 13.04.2012, ha comunicato che, con Decreto del 01.12.2011, registrato alla Corte dei Conti il 27.01.2012 e pubblicato sulla G.U. n.52 in data 02.03.2012, le misure unitarie dei canoni annui relativi alle concessioni demaniali sono state aggiornate, per l’anno 2012, applicando l’incremento del 3,75% alle misure unitarie dei canoni determinati per il 2011.

Nelle “Poste correttive di uscite correnti” sono iscritti i recuperi e rimborsi diversi, per complessivi €465.562,21. Le voci più significative hanno riguardato le ritenute fiscali sugli interessi attivi bancari, €133.255,81, come da modello UNICO 2012 - redditi 2011; i recuperi dei consumi idrici per il Porto Storico e il Porto Canale per complessivi € 268.850,96.

Le entrate in conto capitale di cui al Titolo II, sono state pari a complessivi € 112.573,10 di cui € 100.000,00 per “Contributi della Regione” a seguito dell’Accordo di Programma sottoscritto in data 24.09.2012, con il quale è stato previsto un finanziamento della Regione Autonoma della Sardegna finalizzato all’attuazione del “Programma integrato per lo sviluppo urbano e la mobilità ciclabile, pedonale e pendolare nell’area metropolitana di Cagliari”; ed € 12.573,10 per “Depositi di terzi a cauzione” per le somme riscosse in conto depositi cauzionali a vario titolo.

Le entrate derivanti dalle partite di giro, Titolo III, ammontano a €1.715.781,85 e corrispondono alle spese di analoga natura iscritte al Titolo III delle uscite.

**Gestione delle spese.**

Le uscite correnti sono risultate pari a complessivi € 7.326.062,46 e risultano impegnate per € 3.238.807,79 per spese di “Funzionamento”; per € 3.918.851,21 per “Interventi diversi”; per



## IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

€18.135,21 per “Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi”; e per € 150.268,25 per “Versamenti al bilancio dello Stato”.

L’incidenza delle diverse categoria di spesa sul totale delle spese correnti è così rappresentata:

Tipologia di spesa	Valore Assoluto	%
Spese organi dell’Ente	352.017,85	4,81
Oneri personale in servizio	2.375.547,33	32,43
Spese per l’acquisto di beni e servizi	511.242,61	6,98
Uscite per prestazioni istituzionali	2.624.086,77	35,82
Trasferimenti passivi	8.528,00	0,12
Oneri finanziari	1.103,63	0,02
Oneri Tributari	475.364,12	6,49
Poste correttive/ compens. di entrate correnti	809.680,00	11,05
Spese non classificabili in altre voci	88,69	0,00
Quota annuale t.f.r da versare Fondi pensione	18.135,21	0,25
Versamenti al bilancio dello Stato, art.6, comma 21, D.L. 78/10	150.268,25	2,05
<b>Totale spese correnti</b>	<b>7.326.062,46</b>	<b>100,00</b>

Nella predisposizione del bilancio e nella gestione dell’esercizio 2012 l’Autorità Portuale ha ottemperato alle disposizioni contenute nella L.122/2010, di conversione del D.L.78/2010 e rappresentate nei prospetti i forniti dal M.I.T., con la nota M\_IT/PORTI/1833 del 13.03.2013, allegati al rendiconto generale.

Inoltre, ai sensi dell’art.8, c.3 della L.135/12, di conversione del D.L. 06.07.2012, n.95, è stata operata la riduzione della spesa per consumi intermedi in misura pari al 5% delle stesse spese sostenute nell’anno 2010 ed il versamento dell’importo risultante al Bilancio dello Stato.

A seguito dell’invito formulato dal Ministero vigilante con la nota Prot. M-IT/PORTI/ l’Autorità Portuale ha provveduto al ricalcolo della spesa per consumi intermedi 2012 in base alla Circolare M.E.F. n.31/2012 e con la successiva imputazione sul bilancio 2013 dell’importo da versare, quale conguaglio 2012 al Bilancio dello Stato.



#### IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Le spese per gli organi dell'Ente sono risultate pari a complessivi € 352.017,85. Le indennità, i compensi e gettoni di presenza degli Organi dell'Autorità Portuale sono state ridotte del 10% come disposto dal citato art.6, c.3, della L.122/10. E' stata inoltre applicata la riduzione delle spese per missioni (50% delle spese 2009) disposta dal c.12 del medesimo art.6.

Gli oneri per il personale in servizio sono impegnati per complessivi € 2.375.547,33. Al riguardo il Collegio fa presente che l'Autorità Portuale ha riportato il trattamento economico riconosciuto al personale dipendente a quello ordinariamente spettante per l'anno 2010, come previsto dall'art.9, c.1, della L.122/2010, solo con decorrenza 01.01.2013, a seguito della nota n.14866 del 16.11.2012 che il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti - Direzione Generale per i Porti - ha trasmesso alle Autorità portuali in conseguenza dell'ordinanza del Consiglio di Stato n.7600/2012 che ha respinto l'istanza cautelare proposta dall'Autorità Portuale di Napoli per la sospensione della sentenza del TAR Lazio sez.III n.06365/2012 e che assoggetta le Autorità portuali alle misure di contenimento della spesa pubblica in quanto le stesse risultano inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione come individuate dall'Istituto Nazionale di Statistica ai sensi dell'art.1, c.3, della L.31.12.2009, n.196.

Nel decreto presidenziale n.209 del 18.12.2012 l'Autorità ha comunque disposto il recupero delle somme erogate al personale dipendente in violazione della richiamata disposizione.

Alla predetta categoria sono state invece applicate le disposizioni di cui ai commi 12 e 13 del suddetto art.6 della L.122/2010 in relazione alle "Spese per missioni", e alle "Spese per attività di formazione" (50% delle stesse spese registrate nel 2009) e, dal 01.10.2012, quelle di cui all'art.5 c.7 del D.L.95/2012, convertito dalla L.135/2012, che ha ridotto a €7 i buoni pasto imputati al cap.112/50.

Le "Uscite per l'acquisto di beni e servizi" risultano pari a €511.242,61, e rappresentano il 6,98% delle spese correnti. Sono ricompresi in tale categoria capitoli di spesa soggetti alle riduzioni specifiche previste per le singole tipologie di spesa e rappresentate nelle richiamate tabelle allegate al documento contabile.

Le spese in conto capitale, di cui al Titolo II, sono impegnate per un importo complessivo di €6.315.448,21. Le manutenzioni straordinarie di opere portuali sono pari a €6.152.234,90.

Le spese per partite di giro, come in entrata, ammontano a €1.715.781,85.



## IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

**Gestione dei residui.**

La gestione dei residui, distinti per capitolo e anno di formazione, è analiticamente rappresentata negli elenchi allegati al rendiconto generale ed è stata oggetto di riaccertamento alla data del 31.12.2012 e del verbale del Collegio n.6 del 9 aprile 2013. Riepilogata per titoli la situazione dei residui risulta la seguente:

RESIDUI ATTIVI	TOTALE AL 01.01.2012	RISCOSSIONI	VARIAZIONI	DA RISCOUTERE AL 31.12.2012
TIT. I°	5.506.165,64	2.716.962,93	- 2.446,00	2.786.756,71
TIT. II°	65.569.597,59	6.136.649,27	-	59.432.948,32
TIT. III°	2.129.924,43	660.905,06	- 1,42	1.469.017,95
TOTALI	73.205.687,66	9.514.517,26	- 2.447,42	63.688.722,98

RESIDUI PASSIVI	TOTALE AL 01.01.2012	PAGAMENTI	VARIAZIONI	DA PAGARE AL 31.12.2012
TIT. I°	5.909.855,21	3.384.568,97	- 3.978,58	2.521.307,66
TIT. II°	67.693.654,14	13.386.196,42	- 4.220.697,62	50.086.830,10
TIT. III°	259.461,27	142.238,71	- 5.391,30	111.831,26
TOTALI	73.862.970,62	16.913.004,10	- 4.229.997,50	52.719.969,02

Dalle suesposte risultanze emerge un disavanzo di cassa in conto residui di €7.398.486,84 (€16.913.004,10 meno €9.514.517,26).

Complessivamente, la situazione dei residui al 31.12.2012, da riportare all'esercizio 2013, è la seguente:

Residui attivi dell'esercizio (competenza)	€ 2.813.626,54
Residui attivi di esercizi precedenti	€ 63.688.722,98
Totale residui attivi al 31.12.2012	€ 66.502.349,52
Residui passivi dell'esercizio (competenza)	€ 7.875.224,46
Residui passivi di esercizi precedenti	€ 52.719.969,02
Totale residui passivi al 31.12.2012	€ 60.595.193,48

Il Collegio raccomanda l'attenzione ad un continuo monitoraggio, accompagnato ad una analisi circa il mantenimento in bilancio dei residui, sia attivi che passivi, considerato che la loro quantificazione incide fortemente sul risultato di amministrazione dell'Ente.

Two handwritten signatures in blue ink, one on the left and one on the right, positioned below the text.



## IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

**GESTIONE DI CASSA**

In merito alla situazione di cassa, sia in competenza che in conto residui, si riscontra quanto segue:

- Avanzo di cassa in competenza (€ 32.889.931,34 meno € 24.395.072,16)	€ 15.893.346,02
- Disavanzo di cassa in conto residui	€ 7.398.486,84
- Avanzo di cassa finale	€ 8.494.859,18

Il fondo di cassa presso il Tesoriere al 31.12.2012 risultava pari ad € 99.389.021,14.

**SITUAZIONE PATRIMONIALE**

La situazione patrimoniale nel corso dell'anno 2012 ha subito le seguenti variazioni:

	SITUAZIONE AL 31.12.2011	SITUAZIONE AL 31.12.2012	VARIAZIONI
ATTIVITA'	€ 214.970.076,11	€ 227.120.570,38	€ 12.150.494,27
PASSIVITA'	€ 117.369.492,51	€ 114.754.971,50	€ 2.614.521,01
PATRIMONIO NETTO	€ 97.600.583,60	€ 112.365.598,88	€ 14.765.015,28

Il saldo delle variazioni del patrimonio netto dell'anno 2012, pari a €14.765.015,28, concorda con l'avanzo economico risultante dal prospetto del Conto Economico.

**ATTIVITA'**

In particolare, le immobilizzazioni immateriali, al netto del relativo fondo, ammontano a €1.764.745,23 e comprendono le manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi, i valori relativi ai software in dotazione all'Ente, le pubblicazioni, nonché le spese capitalizzate inerenti il nuovo piano regolatore portuale.

Le immobilizzazioni materiali, al netto dei relativi fondi ammortamento, risultano essere pari a €58.059.855,89, di cui: €5.744.640,15 alla voce "Terreni e fabbricati"; " €19.445,14 alla voce "Impianti, macchinari; €52.197.524,64 alla voce "Immobilizzazioni in corso" e € 98.245,96 alla voce "Altri beni mobili e macchine d'ufficio".

Rispetto all'esercizio finanziario 2011, l'incremento di €11.387.364,38 della voce "immobilizzazioni in corso" scaturisce dagli stati avanzamento lavori, per complessivi € 13.497.103,00, al netto dei lavori che una volta completati e collaudati vengono imputati al "Conto Beni Demaniali e Patrimoniali dello Stato".



## IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono iscritte le partecipazioni societarie e i crediti verso lo Stato per finanziamenti.

Le partecipazioni societarie, per complessivi € 165.822,84, risultano essere le seguenti:

- Zona Franca S.p.A., con una quota pari al 50% del capitale sociale, € 140.000,00;
- Golfo degli Angeli S.p.A. con una quota pari al 10% del capitale sociale, €25.822,84.

Viene allegato al presente documento, e ne costituisce parte integrante, copia dell'ultimo bilancio approvato della Società Zona Franca di Cagliari relativo all'esercizio 2011.

In relazione alla Società Golfo degli Angeli S.p.A., si riscontra che la stessa si trova in stato di liquidazione dal 11.09.2003 e che l'ultimo bilancio approvato, relativo all'esercizio 2001, risulta allegato al conto consuntivo dell'Autorità Portuale per l'anno 2003. Si invita l'Ente a informare il Collegio in merito allo stato della liquidazione.

Tra le immobilizzazioni finanziarie, la voce "Crediti verso lo Stato e altri soggetti pubblici", l'importo di €59.428.658,32 riguarda i finanziamenti dello Stato e il finanziamento della Regione Autonoma della Sardegna, di cui alla convenzione Rep.1676/2009. Del suddetto importo si prevede che verranno riscossi entro l'esercizio successivo €20.200.000,00 mentre la differenza di €39.228.658,32 potrà essere riscossa oltre l'esercizio successivo.

L'attivo circolante comprende le rimanenze, i residui attivi, con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo, le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni, nonché le disponibilità liquide.

Come per il precedente esercizio, al 31.12.2012 non risultano rimanenze di magazzino.

I residui attivi, con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo, risultano pari a €7.071.926,72, di cui:

- i crediti verso clienti, analiticamente indicati nell'allegato al bilancio, sono esposti al netto del relativo fondo svalutazione crediti, e ammontano a € 2.661.649,60.
- i crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici ammontano complessivamente ad €1.901.281,20.
- crediti tributari, per complessivi €2.249.667,62.
- crediti verso altri per un importo di €259.328,30, di cui €116.111,77 entro l'esercizio successivo, ed €143.216,53 esigibili oltre l'esercizio successivo.



#### IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Le disponibilità liquide ammontano a €99.389.021,14, come da saldo della banca cassiera verificato dal Collegio dei Revisori dei Conti nel verbale n.4 del 14.02.2013.

La voce D) dello Stato Patrimoniale “ratei e risconti attivi”, per complessivi €1.240.540,24, somma i risconti attivi, per €35.702,53, e i costi anticipati, per €1.204.837,71.

#### **PASSIVITA' E NETTO**

Il patrimonio netto, rispetto all'esercizio precedente, è cresciuto di €14.765.015,28, per l'avanzo economico registrato al 31.12.2012.

La riserva obbligatoria è aumentata, per l'accantonamento dell'utile dell'esercizio precedente, di €11.153.416,74 e risulta pari a €91.552.338,30.

Alla voce C) dello stato patrimoniale sono iscritti i “Fondi per rischi ed oneri” per complessivi €1.481.326,91, imputati alla voce C) 3 dello Stato Patrimoniale “Fondo per altri rischi e oneri futuri”. Il “Fondo per altri rischi e oneri futuri”.

Il trattamento di fine rapporto, pari a €859.488,670, corrisponde al debito maturato al 31.12.2012 verso il personale dipendente.

La voce E) dello Stato Patrimoniale -“Residui passivi”, pari a €111.428.714,64. Le voci più significative sono:

- debiti verso terzi per €4.685.911,17;
- debiti per prestazioni dovute, €103.879.654,90 che si riferiscono alle somme rendicontate e da rendicontare allo Stato e alla Regione Autonoma della Sardegna a fronte dei finanziamenti concessi per la realizzazione di opere portuali;
- debiti diversi, per un totale di €2.434.325,36.

La voce F) dello Stato Patrimoniale “Ratei e risconti passivi”, pari a complessivi €985.441,28, somma i risconti passivi e i ricavi anticipati che vengono rinviati per competenza all'esercizio successivo.

I conti d'ordine, all'attivo e al passivo, ammontano a € 128.662.645,91. Tra i suddetti conti d'ordine la voce “Partire diverse”, pari a €48.232.877,11, corrisponde all'importo che risulta vincolato nell'avanzo di amministrazione al 31.12.2012 per interventi avviati dall'Autorità Portuale, ed in particolare:



## IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

- €15.385.030,69 per la realizzazione dei progetti cofinanziati dalla Regione Autonoma della Sardegna con la quale è stata stipulata la convenzione già precedentemente citata;
- €4.930.680,29 per i lavori di realizzazione della Darsena di Porto Foxi;
- €18.115.000,00 per i lavori di prosecuzione del banchina mento del lato di levante del Porto Canale;
- €8.491.877,77 per la realizzazione della Darsena pescherecci nella zona ovest del Porto di Cagliari;
- €1.310.288,36 per la realizzazione di un Posto di Ispezione Frontaliero (P.I.F.) al Porto Canale.

Allo stato patrimoniale, come previsto nell'art.39, c.9, del vigente Regolamento di Amministrazione e contabilità, viene allegato l'elenco descrittivo dei beni appartenenti al patrimonio immobiliare dell'Autorità Portuale, con indicazione della destinazione e del reddito prodotto.

**CONTO ECONOMICO**

A) Valore della Produzione	+ € 25.692.102,03
B) Costi della Produzione	- € 11.222.018,26
Differenza tra Valore e Costi della Produzione	+ € 14.470.083,77
C) Proventi e Oneri finanziari	+ € 402.971,10
D) Rettifiche di Valore di attività Finanziarie	---
E) Proventi e Oneri Straordinari	+ € 77.657,04
Risultato Prima delle Imposte	+ € 14.950.608,28
Imposte sul Reddito dell'Esercizio	- € 185.593,00
Avanzo Economico	€ 14.765.015,28

Nella prima parte del conto economico viene indicato il valore della produzione che risulta pari ad €25.692.102,03.

Nella seconda parte del conto economico sono inseriti i costi della produzione, che ammontano ad €11.222.018,26.



#### IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Gli ammortamenti sono stati calcolati sulla base dei coefficienti fissati dal D.M.31.12.88, gruppo XVIII tabella 2 delle altre attività non precedentemente specificate.

L'accantonamento al fondo T.F.R., pari ad €160.847,25, corrisponde agli importi spettanti al personale dipendente, e risulta formato per €134.238,85 dalle somme maturate nell'anno e per €26.608,40 dalla rivalutazione del T.F.R. maturato negli anni precedenti.

I Proventi e Oneri straordinari scaturiscono da sopravvenienze attive ed insussistenze passive derivanti dalla gestione dei residui - voce E22, €77.745,73 - e da altri oneri straordinari - voce E24, €88,69 per versamenti effettuati a Equitalia.

Le imposte sui redditi dell'esercizio, €185.593,00, corrispondono all'Irap calcolata sul costo del personale dipendente e non dipendente, secondo il metodo retributivo.

Il reddito dell'esercizio, essendo l'Autorità Portuale un Ente pubblico non economico, ai fini delle imposte viene calcolato sulla sola attività commerciale svolta in misura residuale. I ricavi e i costi della predetta attività sono costituiti da poste direttamente riferibili alla gestione commerciale, nonché da costi di natura promiscua determinati ai sensi dell'art.144 (ex art. 109) del TUIR.

Da tale attività residuale derivano ricavi per €4.035.382,17, costi diretti per €3.640.501,85 e costi di natura promiscua, rideterminati secondo le disposizioni del TUIR 917/86, pari a €909.454,62, da cui scaturisce ai fini fiscali una perdita dell'esercizio 2012 di €514.574,30.

Il Conto Economico per l'anno 2012, dopo il calcolo delle imposte, registra un avanzo di €14.765.015,28.

#### SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31.12.2012

Fondo di cassa al 01.01.2012		€ 90.894.161,96
<b>Riscossioni (reversali dalla n. 1 alla n. 911)</b>		
In c/competenza	€ 23.375.414,08	
In c/residui	€ 9.514.517,26	+ € 32.889.931,34
<b>Pagamenti (mandati dal n.1 al n. 1122)</b>		
In c/competenza	€ 7.482.068,06	
In c/residui	€ 16.913.004,10	- € 24.395.072,16



## IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Fondo di cassa al 31.12.2012		€ 99.389.021,14
<b>Residui attivi</b>		
Di esercizi precedenti	€ 63.688.722,98	
Dell'esercizio	€ <u>2.813.626,54</u>	+ € 66.502.349,52
<b>Residui passivi</b>		
Di esercizi precedenti	€ 52.719.969,02	
Dell'esercizio	€ <u>7.875.224,46</u>	- € 60.595.193,48
<b>Avanzo di amministrazione al 31.12.2012</b>		<b>€ 105.296.177,18</b>
<u>Situazione Avanzo di Amministrazione vincolato:</u>		
Trattamento di fine rapporto	€ 859.488,67	
Fondo rischi e oneri	€ 1.032.055,85	
Altri vincoli per lavori	€ <u>48.232.877,11</u>	
<b>Totale Avanzo di Amministrazione vincolato</b>	<b>€ 50.124.421,63</b>	
<b>Avanzo di amministrazione disponibile al 31.12.2012</b>		<b>€ <u>55.171.755,55</u></b>

Il totale del fondo di cassa al 31.12.2012, €99.389.021,14, indicato nella situazione amministrativa coincide con quello esposto nella situazione presentata dalla banca Cassiera e verificato dal Collegio dei Revisori con verbale n. 4 del 14.02.2013.

Al Rendiconto Generale sono allegati l'elenco analitico dei residui attivi e dei residui passivi al 31.12.2012 suddivisi per capitolo e anno di provenienza.

**CONCLUSIONI**

Il Collegio dei Revisori dei Conti considerato che:

- 1) vi è corrispondenza tra le somme accertate e impegnate in ciascun capitolo e le risultanze delle scritture contabili;
- 2) vi è concordanza tra il saldo dell'Istituto Tesoriere al 31.12.2012 ed il saldo contabile di cassa;
- 3) è stata accertata la concordanza tra i residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi precedenti e di quelli formati nell'esercizio e le risultanze contabili;



## IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

- 4) è stata verificata la correttezza della determinazione del risultato di amministrazione;
- 5) dai riscontri effettuati periodicamente, è stata accertata la regolarità della gestione, sulla base della verifica delle rilevazioni contabili desunte dalla stampa del giornale di cassa riferite all'esercizio 2012, individuando - con il metodo del campionamento - taluni mandati e reversali;
- 6) vista la relazione del Presidente alla gestione 2012 e le considerazioni ivi contenute; esprime parere favorevole per l'approvazione del Rendiconto Generale 2012 da parte del Comitato Portuale, ai sensi dell'art.9, c.3 lettera d) della L.84/94.

Il presente verbale viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Dott.ssa M.Maddalena La Montagna

Dott. Ernesto Curreli

## RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

CODICE CATEG.	Denominazione	ANNO 2012			ANNO 2011		
		Residui	Competenza (Accertamenti/ Impegni)	Cassa (riscossioni/ pagamenti)	Residui	Competenza (Accertamenti/ Impegni)	Cassa (riscossioni/ pagamenti)
<b>CENTRO DI RESPONSABILITA' "SEGRETARIO GENERALE"</b>							
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		105.296.177,18			90.236.879,00	
	FONDO INIZIALE DI CASSA			90.894.161,96			83.875.285,69
	<b>TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>	<b>4.892.301,18</b>	<b>24.360.685,67</b>	<b>24.972.104,13</b>	<b>5.506.165,64</b>	<b>24.030.566,41</b>	<b>23.831.938,49</b>
	<b>UPB I.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>	<b>700.000,00</b>	<b>1.250.000,00</b>	<b>2.750.000,00</b>	<b>2.200.000,00</b>	<b>2.030.000,00</b>	<b>1.889.052,43</b>
1.1.1	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	-	1.250.000,00	1.250.000,00	-	-	-
1.1.2	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	700.000,00	-	1.500.000,00	2.200.000,00	2.030.000,00	1.889.052,43
1.1.3	TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	-	-	-	-	-	-
1.1.4	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	-	-	-	-	-	-
	<b>UPB I.2 - ENTRATE DIVERSE</b>	<b>4.192.301,18</b>	<b>23.110.685,67</b>	<b>22.222.104,13</b>	<b>3.306.165,64</b>	<b>22.000.566,41</b>	<b>21.942.886,06</b>
1.2.1	ENTRATE TRIBUTARIE	876.888,69	16.200.872,36	15.534.971,75	210.988,08	15.211.853,74	15.000.865,66
1.2.2	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	1.185.182,35	1.406.017,35	1.468.329,54	1.249.645,01	1.710.798,87	1.980.674,40
1.2.3	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	1.189.051,01	4.904.558,00	4.844.544,06	1.129.172,39	4.795.014,44	4.585.801,79
1.2.4	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	873.457,59	465.562,21	233.006,80	640.919,04	165.227,95	218.140,68
1.2.5	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	67.721,54	133.675,75	141.251,98	75.441,12	117.671,41	157.403,53
	<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>4.892.301,18</b>	<b>24.360.685,67</b>	<b>24.972.104,13</b>	<b>5.506.165,64</b>	<b>24.030.566,41</b>	<b>23.831.938,49</b>

## RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

CODICE CATEG.	Denominazione	ANNO 2012			ANNO 2011		
		Residui	Competenza (Accertamenti/ Impegni)	Cassa (riscossioni/ pagamenti)	Residui	Competenza (Accertamenti/ Impegni)	Cassa (riscossioni/ pagamenti)
<b>CENTRO DI RESPONSABILITA' "SEGRETARIO GENERALE"</b>							
	<b>TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>59.522.948,32</b>	<b>112.573,10</b>	<b>6.159.222,37</b>	<b>37.367.553,87</b>	<b>28.237.498,52</b>	<b>35.454,80</b>
	<b>UPB 2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI</b>	<b>4.290,00</b>	-	-	<b>4.290,00</b>	-	-
2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	-	-	-	-	-	-
2.1.2	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	-	-	-	-	-	-
2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	-	-	-	-	-	-
2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	4.290,00	-	-	4.290,00	-	-
	<b>UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</b>	<b>59.518.658,32</b>	<b>100.000,00</b>	<b>6.146.649,27</b>	<b>37.363.263,87</b>	<b>28.202.043,72</b>	-
2.2.1	TRASFERIMENTI DELLO STATO	31.226.614,60	-	6.136.649,27	37.363.263,87	-	-
2.2.2	TRASFERIMENTI DELLE REGIONI	28.292.043,72	100.000,00	10.000,00	-	28.202.043,72	-
2.2.3	TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE	-	-	-	-	-	-
2.2.4	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	-	-	-	-	-	-
	<b>UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI</b>	-	<b>12.573,10</b>	<b>12.573,10</b>	-	<b>35.454,80</b>	<b>35.454,80</b>
2.3.1	ASSUNZIONE DI MUTUI	-	-	-	-	-	-
2.3.2	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	-	12.573,10	12.573,10	-	35.454,80	35.454,80
2.3.3	EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI	-	-	-	-	-	-
	<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>59.522.948,32</b>	<b>112.573,10</b>	<b>6.159.222,37</b>	<b>37.367.553,87</b>	<b>28.237.498,52</b>	<b>35.454,80</b>

## RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

CODICE CATEG.	Denominazione	ANNO 2012			ANNO 2011		
		Residui	Competenza (Accertamenti/ Impegni)	Cassa (riscossioni/ pagamenti)	Residui	Competenza (Accertamenti/ Impegni)	Cassa (riscossioni/ pagamenti)
<b>CENTRO DI RESPONSABILITA' "SEGRETARIO GENERALE"</b>							
	<b>TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>	<b>2.087.100,02</b>	<b>1.715.781,85</b>	<b>1.758.604,84</b>	<b>2.129.924,43</b>	<b>1.461.897,21</b>	<b>1.670.971,27</b>
	UPB 3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO	2.087.100,02	1.715.781,85	1.758.604,84	2.129.924,43	1.461.897,21	1.670.971,27
3.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	2.087.100,02	1.715.781,85	1.758.604,84	2.129.924,43	1.461.897,21	1.670.971,27
	<b>TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>	<b>2.087.100,02</b>	<b>1.715.781,85</b>	<b>1.758.604,84</b>	<b>2.129.924,43</b>	<b>1.461.897,21</b>	<b>1.670.971,27</b>
	<b>Riepilogo dei titoli</b>						
	Titolo I - Entrate correnti	4.892.301,18	24.360.685,67	24.972.104,13	5.506.165,64	24.030.566,41	23.831.938,49
	Titolo II - Entrate in conto capitale	59.522.948,32	112.573,10	6.159.222,37	37.367.553,87	28.237.498,52	35.454,80
	Titolo III - Entrate per partite di giro	2.087.100,02	1.715.781,85	1.758.604,84	2.129.924,43	1.461.897,21	1.670.971,27
	<b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>	<b>66.502.349,52</b>	<b>26.189.040,62</b>	<b>32.889.931,34</b>	<b>45.003.643,94</b>	<b>53.729.962,14</b>	<b>25.538.364,56</b>
	Disavanzo finanziario di competenza		-			-	
	<b>TOTALE GENERALE A PAREGGIO</b>		<b>26.189.040,62</b>			<b>53.729.962,14</b>	

## RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

CODICE CATEG.	Denominazione	ANNO 2012			ANNO 2011		
		Residui	Competenza (Accertamenti/ Impegni)	Cassa (riscossioni/ pagamenti)	Residui	Competenza (Accertamenti/ Impegni)	Cassa (riscossioni/ pagamenti)
<b>CENTRO DI RESPONSABILITA' "SEGRETARIO GENERALE"</b>							
	DISAVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE						
	<b>TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>	<b>4.393.104,81</b>	<b>7.326.062,46</b>	<b>8.838.834,28</b>	<b>5.909.852,05</b>	<b>10.382.220,30</b>	<b>8.394.334,16</b>
	<b>UPB I.1 - FUNZIONAMENTO</b>	<b>585.174,90</b>	<b>3.238.807,79</b>	<b>3.018.723,87</b>	<b>365.364,41</b>	<b>3.143.487,75</b>	<b>3.166.910,85</b>
1.1.1	ONERI PER GLI ORGANI DELL'ENTE	24.859,34	352.017,85	343.296,30	16.137,79	469.783,30	493.543,05
1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	220.083,06	2.375.547,33	2.286.894,85	131.430,58	2.337.310,35	2.348.747,32
1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	340.232,50	511.242,61	388.532,72	217.796,04	336.394,10	324.620,48
	<b>UPB I.2 - INTERVENTI DIVERSI</b>	<b>3.803.296,84</b>	<b>3.918.851,21</b>	<b>5.650.679,37</b>	<b>5.538.826,99</b>	<b>7.124.505,71</b>	<b>5.113.478,52</b>
1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	2.344.154,01	2.624.086,77	4.232.466,13	3.955.443,37	5.488.594,19	2.935.717,66
1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI	8.528,00	8.528,00	-	-	27.181,77	53.181,77
1.2.3	ONERI FINANZIARI	117.435,18	1.103,63	253,26	116.584,81	724,92	738,51
1.2.4	ONERI TRIBUTARI	147.565,17	475.364,12	388.945,55	61.291,92	480.221,65	496.173,67
1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	654.653,77	809.680,00	1.028.925,74	874.546,18	1.067.936,06	1.567.819,79
1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	530.960,71	88,69	88,69	530.960,71	59.847,12	59.847,12
	<b>UPB I.3 - ONERI COMUNI</b>						
1.3.1	.....						
	<b>UPB I.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI</b>	<b>4.633,07</b>	<b>18.135,21</b>	<b>19.162,79</b>	<b>5.660,65</b>	<b>17.596,37</b>	<b>17.314,32</b>
1.4.1	ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	-	-	-	-	-	-
1.4.2	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	4.633,07	18.135,21	19.162,79	5.660,65	17.596,37	17.314,32
	<b>UPB I.5 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI</b>						
1.5.1	.....						