



La categoria comprende il capitolo “Restituzione e rimborsi diversi”

Categoria 1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

Previsione €. 650.000,00

Impegnato €. 249.564,69

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. 6, comma 21, della legge n. 122/2010 e versate all’Erario.

UPB 1.4 – TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI

Categoria 1.4.2 ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Previsione €. 158.200,00

Impegnato €. 2.507,42

La categoria includeva le spese per TFR del personale dipendente.

Al fine di consentire la rilevazione della spesa per TFR (smobilizzo TFR al fondo di previdenza integrativo, liquidazioni al personale cessato dal servizio, imposta sostitutiva sulle rivalutazioni del TFR) secondo le disposizioni dell’art. 35 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità, si è provveduto, con determinazione del Segretario generale ad una variazione in termini di competenza e cassa, ai sensi dell’art. 14, comma 3, del medesimo Regolamento, in favore del Capitolo U201052



"Indennità di anzianità" che presentava stanziamenti insufficienti per soddisfare impegni di spesa non prorogabili.

Per effetto di tale variazione la previsione per l'esercizio 2012 del predetto capitolo di parte capitale è passata da € 0 a € 25.000,00 e nessuna rilevazione per TFR è stata ulteriormente registrata sul capitolo di parte corrente U104020.



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 €. 23.772.255,06

Impegnato €. 2.790.661,68

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 biennio 2011-2012.

La maggior parte dei predetti procedimenti si sono conclusi nei primi mesi dell'esercizio corrente (2013) ed i correlati affidamenti/impegni saranno evidenti a consuntivo 2013.

Categoria 2.1.2 – ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

Previsione €. 649.000,00

Impegnato €. 137.941,49

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

Lo scostamento riflette lo slittamento dei termini previsti per il trasferimento degli uffici presso la nuova sede di questa Autorità portuale.

Attualmente tale categoria 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.

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

Previsione €. 25.000,00

Impegnato €. 21.520,32

Come anticipato a commento del Capitolo U104020 “Trattamento di fine rapporto”, al fine di adeguare le rilevazioni contabili alle disposizioni di cui all’art. 35 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità, con determinazioni del Segretario Generale si è intervenuto in variazione di competenza e cassa al bilancio 2012, ai sensi dell’art. 14, comma 3, del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità, in favore del Capitolo *U201052 “Indennità di anzianità”* che presentava stanziamenti insufficienti per soddisfare impegni di spesa non prorogabili (smobilizzo TFR al fondo di previdenza integrativo, liquidazioni al personale cessato dal servizio, imposta sostitutiva sulle rivalutazioni del TFR).

Per effetto della predetta variazione la previsione per l’esercizio 2012 del predetto capitolo di parte capitale è passata da € 0 a € 25.000,00 e nessuna rilevazione per TFR è stata ulteriormente registrata sul capitolo di parte corrente U104020.

UPB 2.2 – ONERI COMUNI**Categoria 2.2.5 – ESTINZIONE DI DEBITI DIVERSI**

Previsione €. 20.000,00

Impegnato €. 0

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 €. 1.178.687,38

Le somme stanziate 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. 31.12.1998.



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

Al fine di uniformare la rilevazione del TFR alle disposizioni di cui all'art. 35 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità, con determinazioni del Segretario Generale è stata introdotta una variazione in termini di competenza e cassa al bilancio 2012, ai sensi dell'art. 14, comma 3, del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità, in favore del Capitolo U201052 *"Indennità di anzianità"* che presentava stanziamenti insufficienti per tali finalità.

Per effetto della predetta variazione la previsione per l'esercizio 2012 è passata da € 0 a € 25.000,00.

Ai sensi e per gli effetti della medesima 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, che ammontano rispettivamente a € 665.210,07 e € 2.150.023,57.

Tali importi, sono stati esaminati 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 2012 passano rispettivamente da € 15.912.578,24 e € 22.042.618,75 al 01.01.2012, a € 15.825.126,21 e € 18.926.160,27 al 31.12.2012.

Si riferiscono alla situazione attuale delle partite accertate ed impegnate nell'esercizio 2012 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 31.12.2012 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 € 46.949.312,26 al 01.01.2012 a € 57.016.707,60 al 31.12.2012.

L'andamento risente prevalentemente dell'incasso del trasferimento da fondo perequativo di competenza riscosso per € 11.690.368,53 e non impegnato nel medesimo esercizio per € 10.262.126,51 e della predetta gestione dei residui attivi e passivi.

GESTIONE ECONOMICA

Il conto economico, allegato al presente documento, evidenzia un avanzo di € 827.787,43 al 31.12.2012.

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 le sopravvenienze attive e passive, legate alla gestione dei residui relazionata in precedenza.



GESTIONE DI COMPETENZA

Il rendiconto gestionale evidenzia un avanzo di competenza di € 12.839.518,66, di cui € 2.565.557,62 proveniente dalla gestione di parte corrente e per € 10.273.961,04 dalla gestione di parte capitale, di cui € 10.262.126,51 correlati al trasferimento da fondo perequativo di competenza riscosso e non impiegato nel medesimo esercizio.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

L'allegato relativo all'avanzo di amministrazione evidenzia un importo a tale titolo che passa da € 40.819.271,75 al 31.12.2011 a € 53.915.673,54 al 31.12.2012 di cui € 30.325.026,82 con vincolo di destinazione.

Tale aumento è attribuibile principalmente alla variazione positiva del residuo da fondo perequativo pari a € 10.262.126,51 correlato al trasferimento di competenza riscosso e non impiegato nel medesimo esercizio, il cui ammontare complessivo al 31.12.2012 diviene di € 20.718.490,60 (l'evidenza dei vincoli di destinazione è riportata nel prospetto di riepilogo della Situazione Amministrativa allegata), all'entità dell'avanzo dei fondi security, nonché all'andamento dei residui in generale e del meccanismo di reintegro da parte dei Ministeri delle anticipazioni di cassa legate ai finanziamenti in conto capitale.



SITUAZIONE PATRIMONIALE

Attivo

Le immobilizzazioni dell'Autorità Portuale, al netto del fondo ammortamento, passano da € 66.497.741,39 al 31.12.2011 a € 67.213.900,19 al 31.12.2012 in correlazione agli investimenti in conto capitale realizzati nell'esercizio 2012 e delle quote di ammortamento applicate.

L'attivo circolante passa da € 62.861.890,50 a € 72.841.833,81 essenzialmente per effetto dell'aumento del saldo di cassa.

Passivo

Il patrimonio netto passa da € 44.033.293,66 a € 44.861.081,09 per effetto dell'avanzo economico realizzato nell'esercizio 2012 pari ad € 827.787,43.

I debiti (residui passivi) ammontano ad € 18.926.160,27 di cui € 16.021.623,75 per lavori finanziati con contributi statali ovvero regionali.

La Riserva contributi in c/capitale (risconti passivi) passa da € 63.277.279,48 al 31.12.2011 a € 75.728.808,39 al 31.12.2012 al netto degli utilizzi, in correlazione ai contributi in conto capitale assegnati nell'esercizio 2012 con particolare riferimento al contributo da fondo perequativo riscosso per € 11.690.368,53 e non impegnato per € 10.262.126,51.

ALLEGATI
BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

RENDICONTO DECISIONALE

PAGINA BIANCA

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

Rendiconto finanz. decisionale DPR 97/2003

Esercizio 2012			Pagina : 1
-------------------	--	--	---------------

Codice cate- goria	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2012			ANNO FINANZIARIO 2011		
		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	40.819.271,75	0,00	0,00	0,00	0,00
.0.2	Fondo iniziale di cassa presunto	0,00	0,00	46.949.312,26	0,00	0,00	0,00
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 PROVINCIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
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	25.000,00
1.2 UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE							
1.2.1	Categoria 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE	32.272,77	1.486.461,10	1.510.055,85	55.867,52	1.996.903,31	1.942.536,15
Totale UPB 1.2		32.272,77	1.486.461,10	1.510.055,85	55.867,52	1.996.903,31	1.942.536,15
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	5.317.648,50	5.994.087,30	5.065.679,69	4.615.156,54	7.089.913,92	9.263.927,05
1.3.2	Categoria 1.3.2 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	3.507.613,03	4.941.689,50	4.789.835,67	3.538.166,87	5.266.753,30	4.036.535,90
1.3.3	Categoria 1.3.3 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	99.819,49	107.569,52	9.094,63	1.344,60	26.221,04	25.000,44
1.3.4	Categoria 1.3.4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	1.010,00	1.010,00	0,00	0,00	1.010,00	1.010,00
Totale UPB 1.3		8.926.091,02	11.044.356,32	9.864.609,99	8.154.668,01	12.383.898,26	13.326.473,39
UPB 1.1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
UPB 1.2		32.272,77	1.486.461,10	1.510.055,85	55.867,52	1.996.903,31	1.942.536,15
UPB 1.3		8.926.091,02	11.044.356,32	9.864.609,99	8.154.668,01	12.383.898,26	13.326.473,39
Totale Titolo 1		8.958.363,79	12.530.817,42	11.374.665,84	8.210.535,53	14.380.801,57	15.294.009,54
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	3.909.025,09	12.957.713,73	14.050.727,73	5.002.042,71	8.756.896,38	12.592.422,70
2.2.2	Categoria 2.2.2 - TRASFERIMENTI DELLE REGIONI	2.938.270,80	252.270,80	14.000,00	2.700.000,00	0,00	0,00

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

2.2 UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

2.2.1	Categoria 2.2.1 - TRASFERIMENTI DELLO STATO	3.909.025,09	12.957.713,73	14.050.727,73	5.002.042,71	8.756.896,38	12.592.422,70
2.2.2	Categoria 2.2.2 - TRASFERIMENTI DELLE REGIONI	2.938.270,80	252.270,80	14.000,00	2.700.000,00	0,00	0,00

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

Rendiconto finanz. decisionale DPR 97/2003

Esercizio 2012			Pagina : 2
-------------------	--	--	---------------

Codice cate- goria	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2012			ANNO FINANZIARIO 2011		
		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	14.100,00	14.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale UPB 2.2		6.861.395,89	13.224.084,53	14.064.727,73	7.702.042,71	8.756.896,38	12.592.422,70
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	0,00	0,00	0,00	8.433,23	8.433,23
Totale UPB 2.3		0,00	0,00	0,00	0,00	8.433,23	8.433,23
UPB 2.1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UPB 2.2		6.861.395,89	13.224.084,53	14.064.727,73	7.702.042,71	8.756.896,38	12.592.422,70
UPB 2.3		0,00	0,00	0,00	0,00	8.433,23	8.433,23
Totale Titolo 2		6.861.395,89	13.224.084,53	14.064.727,73	7.702.042,71	8.765.329,61	12.600.855,93

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	5.366,53	1.178.687,38	1.173.320,85	0,00	1.009.647,34	1.009.647,34
Totale UPB 3.1		5.366,53	1.178.687,38	1.173.320,85	0,00	1.009.647,34	1.009.647,34
UPB 3.1		5.366,53	1.178.687,38	1.173.320,85	0,00	1.009.647,34	1.009.647,34
Totale Titolo 3		5.366,53	1.178.687,38	1.173.320,85	0,00	1.009.647,34	1.009.647,34
Riepilogo delle Entrate	Titolo 1	8.958.363,79	12.530.817,42	11.374.665,84	8.210.535,53	14.380.801,57	15.294.009,54
	Titolo 2	6.861.395,89	13.224.084,53	14.064.727,73	7.702.042,71	8.765.329,61	12.600.855,93
	Titolo 3	5.366,53	1.178.687,38	1.173.320,85	0,00	1.009.647,34	1.009.647,34
	TOTALE	15.825.126,21	26.933.589,33	26.612.714,42	15.912.578,24	24.155.778,52	28.904.512,81
Avanzo di amministrazione utilizzato							
TOTALE GENERALE		15.825.126,21	26.933.589,33	26.612.714,42	15.912.578,24	24.155.778,52	28.904.512,81