



Con delibera n. 39 del 18.07.2014 il Comitato portuale ha approvato la nota di variazione e assestamento del bilancio di previsione 2014 con la quale sono state trasferite le risultanze del Conto Consuntivo al Bilancio di previsione, con particolare riferimento alla gestione dei residui attivi e passivi che da presunti divengono effettivi.

Per effetto dell'introduzione delle predette variazioni le entrate e le uscite assestate risultano rispettivamente pari a € 44.009.331,83 e € 83.765.299,74 e l'avanzo di amministrazione e fondo cassa presunti al 31.12.2014 entrambi pari a € 19.313.372,43.

Con Determinazione del Segretario Generale F. F. n. 17 del 05.09.2014, inerente l'approvazione della modifica dell'elenco annuale e triennale delle OO. PP. 2014 – 2016 approvata con Delibera del Comitato portuale n. 34 del 18.07.2014, è stata introdotta la quarta variazione ai sensi dell'art. 14, comma 4, del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità, sul capitolo U201011 "Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie delle parti comuni in ambito portuale, compresa la manutenzione dei fondali" di complessivi € 850.000,01 del bilancio di previsione 2014.

In conseguenza di quest'ultima variazione l'avanzo di amministrazione e fondo cassa presunti al 31.12.2014 risultano rideterminati entrambi in € 18.463.372,42.

Con Decreto n. 199 del 23.10.2014 in conformità l'art. 6, comma 12, della legge 30.07.2010, n. 122, che dispone l'obbligo di assunzione di provvedimenti dell'organo di vertice nei casi di superamento del limite di spesa per missioni, è stata altresì introdotta una variazione compensativa di € 16.844,30, per missioni correlate a corsi di formazione in materia di Anticorruzione fuori sede, a carico del capitolo U101026 "Indennità e rimborso spese per missioni", ai sensi dell'art. 14, comma 2, del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità, che prevede la possibilità in casi di urgenza di procedere a variazioni di bilancio con provvedimenti del Presidente da sottoporre a ratifica nella prima adunanza del Comitato portuale.

Tale Decreto è stato sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori nella riunione del 26.11.2014, approvato con Verbale n. 2 in pari data, e alla ratifica del Comitato portuale con Delibera n. 45 del 03.12.2014.



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 2014.

Al termine dell'esercizio 2014 si è proceduto alla ricognizione dello stato di utilizzo dei finanziamenti assegnati a ciascuno degli interventi previsti negli elenchi annuali di esercizi precedenti, con conseguente individuazione di quelli per i quali la relativa obbligazione giuridica non si è perfezionata nel corso dell'esercizio.

A seguito della predetta ricognizione sono state individuate le economie degli interventi ritenuti prioritari in corso di realizzazione che al 31.12.2014 risultano pari a € 52.518.106,74, e trasferite con Determinazione del Segretario Generale F.F. n. 129 del 20.02.2015 ai sensi dell'art. 14, comma 4, del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità, al bilancio 2015, per l'assunzione degli impegni di spesa correlati.

Gli interventi, le cui economie non sono state trasferite, sono stati eliminati dalla programmazione delle OO. PP. vigente e le risorse finanziarie correlate confluite nell'avanzo di amministrazione per futuri utilizzi.

Nel prospetto che segue sono riportati gli interventi risultanti dalla suddetta ricognizione che ha visto economie di spesa per complessivi € 52.518.106,74 ed il corrispondente vincolo di quota parte dell'avanzo di amministrazione ai fini del successivo utilizzo nell'esercizio 2015, per le medesime finalità.

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



CAPITOLO U201010 DESCRIZIONE	STANZIAMENTO	IMPEGNI	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	€ 91.775,23	€ 5.169.899,83
Golfo Aranci - Lavori di messa a norma, completamento e potenziamento impianto di illuminazione	€ 340.000,00	€ 34.147,95	€ 305.852,05
Porto Torres - realizzazione nuovo impianto antincendio porto industriale e banchina alti fondali	€ 800.000,00	€ -	€ 800.000,00
Golfo Aranci - Lavori di manutenzione e adeguamento locali della stazione marittima a fini security	€ 1.100.000,00	€ 44.268,60	€ 1.055.731,40
Porto Torres - Lavori di costruzione della Darsena Enti di Stato II° lotto	€ 3.500.000,00	€ -	€ 3.500.000,00
Porto di Golfo Aranci - Lavori di completamento e manutenzione straordinaria del porto pescherecci e relative aree demaniali di accesso limitrofe	€ 1.000.000,00	€ 49.056,69	€ 950.943,31
Porto Torres - Hub portuale di Porto Torres I e II lotto - prolungamento dell'antemurale	€ 34.000.000,00	€ 49.189,13	€ 33.950.810,87
Porto di Olbia - Realizzazione impianto antincendio e messa a norma impianto idrico	€ 1.276.467,70	€ 1.600,00	€ 1.274.867,70
Porto di Olbia - Realizzazione di due nuove torri faro presso il molo 1 bis del Porto Isola Bianca	€ 239.323,20	€ -	€ 239.323,20
Porto di Olbia - Lavori di delimitazione del molo 1 bis del porto Isola Bianca	€ 216.285,96	€ -	€ 216.285,96
TOTALE	€ 47.733.751,92	€ 270.037,60	€ 47.463.714,32

CAPITOLO U201011 DESCRIZIONE	STANZIAMENTO	IMPEGNI	ECONOMIE
Porto Torres - Ripristino impianto videosorveglianza teleferica Dogana Segni	€ 200.000,00	€ -	€ 200.000,00
Porto Torres - Lavori di manutenzione straordinaria della banchina alto fondale	€ 3.000.000,00	€ 38.744,00	€ 2.961.256,00



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
Porto di Olbia - Lavori di manutenzione straordinaria del molo vecchio e aree limitrofe	€ 1.250.000,01	€ -	€ 1.250.000,01
TOTALE	€ 5.150.000,01	€ 95.607,59	€ 5.054.392,42
TOTALE GENERALE	€ 52.883.751,93	€ 365.645,19	€ 52.518.106,74

4. Verifica del rispetto dei limiti di spesa

Il conto consuntivo 2014, 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, 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 e art. 1, comma 5, decreto-legge 31 agosto 2013, n. 101), 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, D. L. 06.07.2012, n. 95, convertito dalla legge 07.08.2012, n. 135 e art. 15, comma 1, D. L. 24.02.2014, n. 66 convertito in legge 23.06.2014, n. 89), 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 art. 50, comma 3, D.L. 24.04.2014, n. 66, convertito in legge 23.06.2014, n. 89) 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 “Spese di rappresentanza” 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/2535 del 09.03.2015, 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) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2014 (a-b)	€ 86.960,58
(art. 1, comma 5, decreto-legge 31 agosto 2013, n. 101)	
d) Limite di spesa 2014 (max 80% del limite di spesa 2013)	€ 21.740,15
f) Spesa effettuata nel 2014	€ -

Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza (art. 6, comma 8, legge 30 luglio 2010, n. 122)	
a) Spesa 2009	€ 1.275,00
b) Limite di spesa 2014 (max 20%)	€ 255,00
c) Spesa effettuata nel 2014	€ 299,81
d) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2014 (a-b)	€ 1.020,00

*Aumentato a € 21.995,15 ai sensi del co. 10 art. 6 L122/10

Spese per sponsorizzazioni (art. 6 comma 9, legge 30 luglio 2010, n. 122)	
a) Spesa 2009	€ 11.000,00
b) Limite di spesa 2014	€ -
d) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2014 (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 2014 (max 50%)	€ 22.971,89
c) Spesa effettuata nel 2014	€ 35.282,36
c) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2014 (a-b)	€ 22.971,90

*di cui € 13.614,90 per missioni correlate a corsi in materia di anticorruzione e trasparenza frequentati fuori sede

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 2014 (max 50%)	€ 7.566,25



c) Spesa effettuata nel 2014	€ 29.611,00
d) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2014 (a-b)	€ 7.566,25

* € 1.952,00 per formazione obbligatoria di cui al D. Lgs. 81/2008 e € 20.100,00 per anticorruzione e trasparenza in deroga al limite

Spese per autovetture e acquisto buoni taxi (art. 6, comma 14, legge 30 luglio 2010, n. 122)	
a) Spesa 2009	€ 21.268,26
b) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2014 (20% spesa 2009)	€ 4.253,65
(art. 5, comma 2, D. L. 06.07.2012, n. 95, convertito dalla legge 07.08.2012, n. 135 - art. 15, comma 1, D. L. 24.02.2014, n. 66 convertito in legge 23.06.2014, n. 89)	
a) Spesa 2011 (al netto delle spese eventualmente sostenute per l'acquisto di autovetture)	€ 16.361,22
b) Limite di spesa 2014 (max 50% fino al 30.04.2014 - max 30% dal 01.05 al 31.12.2014)	€ 8.180,61
c) Spesa effettuata nel 2014	€ 8.141,52

*deroga per contratti pluriennali precedentemente assunti

Indennità, compensi, gettoni di presenza organi Autorità portuale (art. 6, comma 3, D. L. 31.05.2010, n. 78, convertito dalla 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 versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2014 (a+b+c)	€ 26.372,01
(art. 5, comma 14, D. L. 31.05.2010, n. 78, convertito dalla 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 versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2014 (a+b+c)	€ 11.943,00

Spese per consumi intermedi (art. 8, comma 3, legge 7 agosto 2012, n. 135) (art. 50, comma 3, D.L. 24.04.2014, n. 66, convertito in legge 23.06.2014, n. 89)	
a) Spesa prevista nel 2012	€ 969.639,66
b) Spesa sostenuta nel 2010	€ 649.696,27
c) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 30.06.2014 pari al 15% della spesa sostenuta nel 2010	€ 97.454,44
d) Limite di spesa nel 2014 (a-c)	€ 872.185,22
e) Spesa effettuata nel 2014	€ 604.431,25

* € 35.666,90 per corsi e missioni obbligatori in deroga al limite di spesa

Spese per mobili e arredi (Art. 1, comma 141, legge 24.12.2012, n. 228 - Legge di stabilità 2013)	
a) Media della spesa sostenuta negli anni 2010-2011	€ 17.152,46
b) Limite di spesa 2014 (max 20%)	€ 3.430,49
c) Spesa effettuata nel 2014	€ -
d) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 30.06.2014	€ 13.721,97



Spese per manutenzione degli immobili utilizzati (art. 2, co. 618 - 623 1.244/2007, come modificato dall'art. 8, legge 30 luglio 2010, n. 122)			
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 prevista nel 2015		per manutenzione straordinaria	€ 144.580,00
		in totale	€ 144.580,00
		per manutenzione ordinaria	€ -
e) Spesa effettuata nel 2007		per manutenzione straordinaria	€ -
		in totale	€ -
Eventuale differenza versata al bilancio dello Stato entro il 30.06.2014 (e-c)			€ -

Riepilogo dei versamenti all'erario	
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 61, comma 17, Legge n. 133/2008, entro il 31.03.2014.	€ 53.219,88
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 2, comma 618-623, Legge n. 244/2007, come modificato dall'art. 8, legge 30.07.2010, n. 122, entro il 30.06.2014.	€ -
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 8, comma 3, Legge n. 135/2012 e art. 50, comma 3, D.L. 24.04.2014, n. 66, convertito in legge 23.06.2014, n. 89, complessivamente pari al 15% della spesa sostenuta nel 2010 per consumi intermedi entro il 30.06.2014.	€ 97.454,44
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 1, comma 142, Legge n. 228/2012, entro il 30.06.2014.	€ 13.721,97
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 6, comma 21, Legge n. 122/2010 e art. 5, comma 14, legge 7 agosto 2012, n. 135, entro il 31.10.2014.	€ 172.087,40
TOTALE	€ 336.483,68

In riferimento al DPCM 12.12.2012 "Definizione delle linee guida per l'individuazione delle missioni delle amministrazioni pubbliche ai sensi dell'art. 11, comma 1, lettera a) del decreto legislativo 31.05.2011, n. 91" e alla Circolare MEF n. 23 del 13.05.2013. Decreto MEF 01.10.2013 "Sperimentazione della tenuta della contabilità finanziaria sulla base della nuova configurazione del principio della Competenza finanziaria, ai sensi dell'art. 25, comma 1, del decreto legislativo 31.05.2011, n. 91 ed istruzioni operative relative alla riclassificazione di bilancio per missioni e programmi" - art. 8, l'Ente ha provveduto ad allegare il prospetto di riclassifica della spesa per missioni e programmi collegato al conto consuntivo 2014.

Il prospetto di riclassifica del bilancio di previsione 2014 è stato trasmesso ai Ministeri vigilanti con nota prot. n. 2988 del 25.03.2014.



5. 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 € 2.803.124,45 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 ed insussistenze dell'attivo".

Tale importo si riferisce prevalentemente al residuo attivo dell'esercizio 2010 di € 2.700.000,00 inerente alla Convenzione Rep. n 5 stipulata in data 09.04.2010 tra questa Autorità portuale e la RAS per il finanziamento dell'intervento denominato "Collegamento linea ferroviaria al Porto Industriale banchina ASI-3 Porto Torres" per complessivi € 3.000.000,00, a valere sui fondi POR FESR Sardegna 2007/2013.

Successivamente alla stipula dell'atto di cui sopra, con nota n. 3363 del 01.04.2014, l'Ente ha segnalato importanti criticità, individuate dalle autorità competenti, manifestatesi nel corso del procedimento, tra le quali la non compatibilità del progetto con il sistema archeologico esistente nell'area interessata, richiedendo all'Assessorato di esprimersi in merito all'opportunità di proseguire o meno nella realizzazione dei lavori.

Al fine di evitare la perdita delle risorse assegnate per il mancato rispetto dei termini stabiliti, nella nota sopracitata l'Ente ha prospettato, previa autorizzazione della Regione, l'eventualità di reimpiegare detto finanziamento in progetti di immediata realizzabilità, individuando in tale ambito alcuni interventi relativi al miglioramento dell'accessibilità dell'area fronte mare del porto commerciale di Porto Torres.

Con nota n. 10742 del 20.10.2014, l'Ente ha trasmesso la proposta progettuale dell'intervento denominato "Miglioramento dell'accessibilità dell'area fronte mare fra la città ed il suo Porto Civico ed adeguamento delle connessioni intermodali" da finanziarsi, per un importo complessivo di Euro



2.900.000,00, in alternativa a quello già convenzionato.

Con Deliberazione della Giunta regionale n. 43/26 del 28.10.2014 avente ad oggetto la “Riprogrammazione delle risorse POR FESR 2007-2013, Asse V, Linea di attività 5.1.1.a – Infrastrutture di trasporto urbano sostenibile – è stato sostituito, per le ragioni ivi indicate, l’intervento denominato “Raccordo ferroviario nel porto di Porto Torres”, dell’importo di € 3.000.000,00 con “Interventi di miglioramento dell’accessibilità del porto commerciale di Porto Torres”, per l’importo complessivo di € 2.900.000,00, inserito nell’elenco annuale delle OO.PP. 2015 e nel relativo bilancio.

Nell’anno 2010 l’Ente ha già percepito la somma di € 300.000,00 quale acconto del 10% dell’importo del finanziamento di € 3.000.000,00 previsto dall’art. 2 della Convenzione sopra menzionata, per i lavori oggetto di tale Atto, pertanto il bilancio 2015 recepisce la previsione al netto della predetta anticipazione vincolata in avanzo di amministrazione, unitamente alla quota di avanzo applicato al bilancio 2015, in sede di previsione.

La differenza dei residui attivi eliminati si riferisce ad accertamenti per canoni demaniali per i quali non si è concluso l’iter procedimentale con il rilascio del titolo concessorio.

La variazione dei residui passivi riguarda l’eliminazione di economie riferite ad impegni assunti in esercizi precedenti e ammonta a complessivi € 5.708.698,42 che viene allocata alla voce "sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo".

Il predetto importo comprende € 4.261.107,16 correlato al disimpegno delle somme per l’intervento denominato “Collegamento linea ferroviaria al Porto Industriale banchina ASI-3 Porto Torres” del cui finanziamento si è detto a proposito dei residui attivi.

La differenza riguarda l’eliminazione di economie correlate ad impegni assunti in esercizi precedenti.

A decorrere dall’esercizio 2014, su conforme indicazione della Corte dei Conti sezione di controllo sugli Enti, l’avanzo del fondo perequativo viene rappresentato tra i risconti passivi dello S.P., unitamente alla quota di fondo utilizzata nel medesimo esercizio.

A tal proposito, corre l’obbligo precisare che, negli esercizi precedenti, la rilevazione della quota utilizzata del predetto fondo è avvenuta tra i risconti passivi, in misura proporzionale agli interventi



finanziati, mentre la rilevazione della quota non utilizzata è avvenuta tra le sopravvenienze attive del C.E.

La rilevazione complessiva del fondo nello S.P. veniva realizzata attraverso il trasferimento del risultato del C.E., alla voce avanzo/disavanzo economico del patrimonio netto, cui concorrono le sopravvenienze attive accolte tra i proventi e oneri straordinari d'esercizio.

A seguito delle indicazioni formulate dalla Corte dei Conti, in occasione dell'istruttoria per l'esercizio 2013, l'Ente ha puntualmente provveduto ad adeguare la rilevazione contabile.

In dipendenza di quanto precede, a decorrere dall'esercizio 2014, la rilevazione complessiva del fondo avviene esclusivamente tra i risconti passivi dello SP, i cui totali restano invariati.



6. Analisi dei capitoli

ENTRATE

TITOLO I – ENTRATE CORRENTI

UPB 1.2 – ENTRATE DIVERSE

Categoria 1.2.1 ENTRATE TRIBUTARIE

Previsione € 1.673.000,00

Accertamento € 1.954.001,09

Tali entrate fanno riferimento al gettito delle tasse portuali per € 1.215.925,82 e della tassa di ancoraggio per € 663.537,45, 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 € 64.937,82 e € 9.600,00.

Il totale degli accertamenti riflette i dati del traffico merci registrato nell’anno 2014 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 € 5.390.000,00



Accertamento € 5.783.782,79

La categoria è comprensiva dei proventi security per € 4.260.836,60, 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 € 1.522.946,19.

Gli accertamenti, soprattutto per quel che riguarda i proventi Security, riflettono l'andamento dei dati di traffico.

La diminuzione rispetto al passato 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.

I proventi diversi, registrano un aumento rispetto alla previsione.

La 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 € 5.783.782,79, a fronte dei quali sono stati registrati incassi nell'esercizio 2014 pari a € 1.900.241,23 in conto competenza e € 4.403.473,45, in conto residui a fronte di iniziali € 4.659.285,27.

Categoria 1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI

Previsione € 4.808.000,00

Accertamento € 5.795.603,71

Tale categoria comprende gli introiti derivanti dai canoni di concessione delle aree demaniali e delle banchine nell'ambito portuale corrispondenti ad € 5.787.928,18 rispetto alla previsione di € 4.800.000,00.



La maggiore entrata si riferisce sostanzialmente all'accertamento del canone mobile relativo a diritti di porto di esercizi precedenti introitati dalla Sinergest per € 930.019,75, richiesti nell'esercizio 2014 a seguito dell'accertamento effettuato dalla Guardia di Finanza Nucleo PT di Sassari nei confronti della Sinergest Olbia S.p.A. relativamente alla voce di bilancio inerente ai "diritti di porto".

A fronte dei predetti accertamenti sono stati registrati incassi per € 3.643.369,01 in conto competenza e € 1.579.408,79 in conto residui, a fronte di iniziali 3.706.018,14.

Il disallineamento temporale è riconducibile sostanzialmente alle 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, oltre che all'evidente difficoltà di recupero dei crediti inerenti ai residui iscritti in bilancio.

Categoria 1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI

Previsione €. 20.000,00

Accertamento €. 27.405,56

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 €. 14.998,21

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, nonché accertamenti connessi ad interessi legali riscossi sulle rateizzazioni dei canoni demaniali.

TITOLO II – ENTRATE IN CONTO CAPITALE

UPB 2.2 – ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

Categoria 2.2.1 TRASFERIMENTI DELLO STATO

Previsione € 247,82

Accertamento € 6.530.245,82

La categoria comprende il contributo statale a titolo di “Fondo perequativo” riscosso per € 6.529.998,00, nonché le somme di cui all'art. 18 bis della legge 28 Gennaio 1994, n. 84 di € 249,82, comunicato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con nota prot. M_INF/PORTI/4730 entrambe riscosse al netto dell'imposta di bollo.

Il fondo perequativo, 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.

Per prudenza contabile, la previsione di entrata connessa al trasferimento del predetto fondo non era stata stanziata.

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,

€ 6.529.998,00 per l'anno 2014.

Al termine dell'esercizio 2014 è stata effettuata una puntuale attività ricognitiva dei trasferimenti del predetto fondo e degli impegni di spesa correlati.

Tale attività ha evidenziato la disponibilità di complessivi € 33.743.367,96 relativi a trasferimenti, a tale titolo, di esercizi precedenti, di cui € 5.054.392,42 trasferiti al bilancio 2015, quali economie di interventi con Determinazione del Segretario Generale F.F. n. 129 del 20.02.2015 e € 5.645.775,07, applicati in sede di bilancio di previsione 2015 per il finanziamento degli interventi di manutenzione straordinaria programmati.

La differenza di € 23.043.200,47 resta vincolata in avanzo di amministrazione per futuri utilizzi.

Categoria 2.2.3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE

Previsione € 30.500.000,00

Accertamento € 30.500.000,00

Sul capitolo *E202020 "Trasferimenti da parte della Regione"* al fine di recepire la convenzione Rep. n. 9 stipulata in data 07.11.2013, tra la Regione Autonoma della Sardegna e l'Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci per il finanziamento dell'intervento denominato "Hub portuale di Porto Torres. I° lotto – Prolungamento dell'antemurale di ponente", è stato inserito il trasferimento di € 27.500.000,00 relativo a risorse FSC correlate.

Sul capitolo *E202020 "Trasferimenti da parte della Regione"* è stato altresì inserito il trasferimento di € 3.000.000,00 di cui alla Convenzione stipulata in data 06.05.2014 con l'Assessorato dei Lavori Pubblici della Regione Sardegna, in conformità allo stanziamento disposto dall'art. 5, comma



17, della L. R. 21.01.2014, n. 7, per l'intervento denominato "Realizzazione nel porto di Porto Torres dello scalo di alaggio e varo delle imbarcazioni con gru, all'interno del polo nautico del nord ovest della Sardegna". Tale intervento è inserito nell'elenco annuale delle OO.PP. 2015 unitamente alla correlata previsione di spesa.

Categoria 2.2.4 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO

Previsione € 42.084,01

Accertamento € 42.084,01

Sul capitolo *E202041 "Contributi diversi"* viene inserito il finanziamento di € 42.084,01 previsto per l'esercizio 2014 dal budget del Progetto OPTIMED, approvato con Decreto n. 57 del 29.05.2014, del quale l'AP è partner.

Tale previsione presenta stanziamento equivalente sul capitolo di spesa *U201031 "Partecipazione a progetti Europei, Nazionali e Regionali"*.

UPB 2.3 – ACCENSIONE DI PRESTITI

Categoria 2.3.2 ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI

Previsione € 20.000,00

Accertamento € 18.400,00

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"*.