

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci

Viale Isola Bianca 07026 OLBIA (OT)

STATO PATRIMONIALE - PROSPETTO DELL'ATTIVO

Esercizio finanziario 2015

ATTIVITA'	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEFICIT PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00
Totale Attivo	176.981.825,37	14.224.898,49	191.206.723,86

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci

Stazione Marittima Isola Bianca 07026 OLBIA (SS)

STATO PATRIMONIALE - PROSPETTO DEL PASSIVO

Esercizio finanziario 2015

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	62.693.036,38	6.557.476,40	69.250.512,78
IX) Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	6.557.476,40	-3.310.670,09	3.246.806,31
TOTALE PATRIMONIO NETTO	69.250.512,78	3.246.806,31	72.497.319,09
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	707.139,97	129.277,65	836.417,62
TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	707.139,97	129.277,65	836.417,62
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	419.455,71	27.998,50	447.454,21
11) Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	0,00	0,00	0,00
12) Debiti diversi	8.373.897,40	3.312.192,55	11.686.089,95
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	2.058.768,60	555.276,80	2.614.045,40
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	121.725,05	-2.869,93	118.855,12

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci

Viale Isola Bianca 07026 OLBIA (OT)

STATO PATRIMONIALE - PROSPETTO DEL PASSIVO

Esercizio finanziario 2015

PASSIVITA'	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
TOTALE Residui passivi, con separata indicazione, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	10.973.846,76	3.892.597,92	14.866.444,68
F) RATEI E RISCONTI	0,00	0,00	0,00
1) Ratei passivi	0,00	0,00	0,00
2) Risconti passivi	96.043.885,86	6.956.216,61	103.000.102,47
3) Aggio su prestiti	0,00	0,00	0,00
4) Riserve tecniche	0,00	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI	96.043.885,86	6.956.216,61	103.000.102,47
CONSISTENZA PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00
Totale Passivo	176.981.825,37	14.224.898,49	191.206.723,86



Prospetto di riclassifica della spesa per missioni e programmi

2015	AUTORITA PORTUALE	1021011	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	SEGRETARIO GENERALE	21	INVESTIMENTI FISB - LORDI E ACQUISTI DI TERRENI	INVESTIMENTI FISB	1	013	Dentro all'incremento e sviluppo del sistema di trasporto	009	Rilapso e servizio della navigazione e del trasporto marittimo per imbarcazioni interne	PRESTAZIONI DI TERZI PER LA MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLE PARTI COMUNI IN AMBITO PORTUALE, COMPRESA LA MANUTENZIONE DEI FONDALI	€	2.322.000,00
2015	AUTORITA PORTUALE	1021012	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	SEGRETARIO GENERALE	21	INVESTIMENTI FISB - LORDI E ACQUISTI DI TERRENI	INVESTIMENTI FISB	1	013	Dentro all'incremento e sviluppo del sistema di trasporto	009	Rilapso e servizio della navigazione e del trasporto marittimo per imbarcazioni interne	AZIONI PER LO SVILUPPO STRATEGICO DEL PORTO - STUDI, PROGETTAZIONI, INVESTIMENTI, RICERCHE, LOGISTICA	€	33.295,79
2015	AUTORITA PORTUALE	1021013	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	SEGRETARIO GENERALE	21	INVESTIMENTI FISB - LORDI E ACQUISTI DI TERRENI	INVESTIMENTI FISB	1	013	Dentro all'incremento e sviluppo del sistema di trasporto	009	Rilapso e servizio della navigazione e del trasporto marittimo per imbarcazioni interne	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA, RIPARAZIONE, ADATTAMENTO DEI LOCALI A DISPOSIZIONE DELL'AUTORITA PORTUALE	€	45.000,00
2015	AUTORITA PORTUALE	1021020	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	SEGRETARIO GENERALE	21	INVESTIMENTI FISB - LORDI E ACQUISTI DI TERRENI	INVESTIMENTI FISB	1	013	Dentro all'incremento e sviluppo del sistema di trasporto	009	Rilapso e servizio della navigazione e del trasporto marittimo per imbarcazioni interne	ACQUISTO DI ATTREZZATURE E MACCHINARI	€	89.935,08
2015	AUTORITA PORTUALE	1021031	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	SEGRETARIO GENERALE	21	INVESTIMENTI FISB - LORDI E ACQUISTI DI TERRENI	INVESTIMENTI FISB	1	013	Dentro all'incremento e sviluppo del sistema di trasporto	009	Rilapso e servizio della navigazione e del trasporto marittimo per imbarcazioni interne	PARTECIPAZIONI A PROGETTI EUROPEI, NAZIONALI E REGIONALI	€	47.882,25
2015	AUTORITA PORTUALE	1022000	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	SEGRETARIO GENERALE	26	ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	ALTRI TRASFERIMENTI	4	013	Dentro all'incremento e sviluppo del sistema di trasporto	009	Rilapso e servizio della navigazione e del trasporto marittimo per imbarcazioni interne	RESTITUZIONE ESPORTI DI TERZI A CALZONE	€	900,00
														€	103.202.879,79
														€	1.000.497,35
														€	17.000.793,14



AUTORITÀ PORTUALE DI OLBIA E GOLFO ARANCI
Ente Pubblico istituito ai sensi della Legge 28 gennaio 1994 n. 84
Sede Legale: Viale Isola Bianca – 07026 Olbia (OT)
Tel. 0789 204179 – Fax 0789 209026 e-mail: info@portinordsardegna.it sito: www.olbiagolfoaranci.it

*Collegio dei revisori dei conti***VERBALE N. 21/2016**

L'anno duemilasedici, il giorno ventotto del mese di aprile, alle ore 11,00, 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.ssa Anna SCHIANCHI, Componente.

Il Dott. Maurizio PISU è assente giustificato.

per procedere all'esame del bilancio consuntivo dell'esercizio finanziario 2015 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 2015.

Letto, confermato e sottoscritto

Il Presidente - dr. MAURO MANCINI

A handwritten signature in blue ink, reading 'Mauro Mancini', written over a horizontal line.

Componente - dr. Anna SCHIANCHI

A handwritten signature in blue ink, reading 'Anna Schianchi', written over a horizontal line.



Collegio dei revisori dei conti

1. Il bilancio di previsione 2015

Bilancio di previsione dell’Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci per l’esercizio finanziario 2015, approvato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, di concerto con il Ministero dell’Economia e delle Finanze, con nota prot. n. M_INF/PORTI/1762 del 17.02.2015.

L’asestamento del bilancio è disciplinato dall’art. 14, comma 1, del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità. Tale adempimento segue l’approvazione del Conto Consuntivo 2014, avvenuta con delibera del Comitato portuale n. 56 del 29.04.2015, e dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con nota prot. n. M INF. VPTM. REGISTRO UFFICIALE. U. 0011448 del 26.06.2015 e consente il trasferimento delle risultanze del Conto Consuntivo al Bilancio di previsione, con particolare riferimento alla gestione dei residui attivi e passivi che da presunti diventano effettivi.

Il documento contabile, aggiornato ai dati di consuntivo, evidenzia un avanzo di amministrazione e fondo cassa al 31.12.2014 pari rispettivamente a € 98.893.716,94 di cui € 88.647.711,27 con vincolo di destinazione, ed € 73.238.718,36.

Nel corso dell’esercizio 2015 il bilancio di previsione è stato oggetto di una serie di variazioni.

A seguito di puntuale attività ricognitiva sono state individuate le economie degli interventi ritenuti prioritari in corso di realizzazione al 31.12.2014 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 sui capitoli e per gli importi a fianco di ciascuno indicati:

€ 47.463.714,32 sul capitolo U201010 “Acquisto, costruzione e trasformazione delle opere portuali ed immobiliari – approfondimento fondali”;

€ 5.054.392,42 sul capitolo U201011 “Prestazioni di terzi per manutenzione straordinaria delle parti comuni in ambito portuale, compresa la manutenzione dei fondali”.

Si tratta di finanziamenti inerenti a elenchi annuali e triennali di esercizi precedenti pertanto correlati ad avanzo di amministrazione già accertato in passati consuntivi.

Con Determinazione del Segretario Generale F. F. n. 185 del 11.03.2015 è stata introdotta una variazione in termini di competenza e cassa ai sensi dell’art. 13, comma 2, del vigente



Collegio dei revisori dei conti

Regolamento di Amministrazione e Contabilità, che consente, con provvedimento del Segretario Generale, il prelevamento dal fondo di riserva per la copertura di maggiori spese verificatesi nell'esercizio.

Tale variazione si è resa necessaria a seguito del riconoscimento alla Impresa Compagnia Portuale di Porto Torres S.r.l. del credito di € 57.495,58 per errato computo dei canoni dovuti per il deposito temporaneo di merci in banchina relativo la periodo aprile 2008 – giugno 2009.

Per tali motivazioni è stata prelevata la somma complessiva di € 57.495,58 in competenza e cassa, dal Capitolo *U102061 "Fondo di riserva"*, ad integrazione del capitolo *U102050 "Restituzioni e rimborsi diversi"*.

Sempre ai sensi dell'art. 13, comma 2, del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità con Determinazione del Segretario Generale n. 336 del 20.04.2015, è stata altresì introdotta un'ulteriore variazione in termini di competenza e cassa.

Tale variazione si è resa necessaria a seguito delle sentenze:

1. TAR Sardegna - Cosir s.r.l. c/Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci - Giudizio n. 1030/2014 – Sentenza n. 342/2015, con la quale questa AP è stata condannata al rimborso delle spese di giudizio, oltre accessori ed al rimborso del contributo unificato, per complessivi € 8.385,91;
2. TAR Sardegna - Cosir s.r.l. c/Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci - Giudizio n. 738/2014 – Sentenza n. 91/2015, con la quale questa AP è stata condannata al rimborso delle spese di giudizio, oltre accessori ed al rimborso del contributo unificato, per complessivi € 8.963,95.
3. Per quanto sopra è stata prelevata la somma complessiva di € 17.349,86 in competenza e cassa, dal Capitolo *U102061 "Fondo di riserva"*, ad integrazione del capitolo *U102060 "Spese per liti, arbitrati, risarcimenti e accessori"*.

Con Deliberazione n. 57 del 29.04.2015, è stata introdotta una variazione dell'elenco annuale delle OO. PP. 2015 e triennale 2015 – 2017 per complessivi € 454.000,00, la cui copertura finanziaria è stata assicurata mediante l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione vincolato per manutenzioni straordinarie relativo a trasferimenti da fondo perequativo, accertato con il conto consuntivo 2014 in € 23.043.200,47.



Collegio dei revisori dei conti

Con Determinazione del Segretario Generale n. 448 del 03.06.2015 è stata introdotta una variazione in termini di competenza per complessivi € 454.000,00, sul capitolo *U201011 "Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie delle parti comuni in ambito portuale, compresa la manutenzione dei fondali"* del bilancio di previsione 2015.

Con Determinazione n. 685 del 07.09.2015 è stata introdotta la terza variazione al bilancio di previsione 2015 ai sensi dell'art. 13 comma 2 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità resasi necessaria per effetto della nota prot. 9633 del 04.09.2015, con la quale ASSOPORTI ha comunicato l'ammontare dei contributi associativi occorrenti per regolarizzare la posizione di questa AP per il biennio 2014 – 2015 quantificati in complessivi € 36.784,00.

Per tali motivazioni si è proceduto a prelevare il predetto importo in competenza e cassa dal capitolo *U102061 "Fondo di riserva"*, ad integrazione del capitolo *U102020 "Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale"*.

A seguito di tale prelevamento lo stanziamento del *Capitolo U102061 "Fondo di riserva"* in competenza e cassa, resta rideterminato in € 188.370,56.

Per effetto della Deliberazione n. 60 del 22.07.2015, con la quale è stata introdotta una variazione dell'elenco annuale delle OO. PP. 2015 e triennale 2015 – 2017 per complessivi € 186.007,20, con Determinazione n. 684 del 07.09.2015 è stata introdotta un'ulteriore variazione ai sensi dell'art. 14, comma 4, per complessivi € 186.007,20, sul capitolo *U201011 "Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie delle parti comuni in ambito portuale, compresa la manutenzione dei fondali"* del bilancio di previsione 2015.

La copertura finanziaria degli interventi inerenti alla predetta Delibera di variazione è assicurata mediante l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione vincolato per manutenzioni straordinarie, accertato con il conto consuntivo 2014 e aggiornato a seguito dell'assestamento di bilancio in € 22.589.200,47, approvato dal Comitato portuale con Delibera n. 59 del 22.07.2015 e dai Ministeri vigilanti con nota prot. M_INF.VPTM REGISTRO UFFICIALE.U.0017193 DEL 10.09.2015.

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.



Collegio dei revisori dei conti

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 2015.

Al termine dell'esercizio 2015 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 31.12.2015 risultano pari a € 54.372.842,55 e trasferite con Determinazione del Segretario Generale n. 222 del 15.03.2016 ai sensi dell'art. 14, comma 4, del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità, al bilancio 2016, 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. vigenti e le risorse finanziarie confluite nell'avanzo di amministrazione per futuri utilizzi.

Si tratta di finanziamenti inerenti a elenchi annuali e triennali di esercizi precedenti pertanto correlati a avanzo di amministrazione già accertato in passati consuntivi.

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

2. Rispetto dei limiti di spesa

Il conto consuntivo 2015, 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



Collegio dei revisori dei conti

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)

Come prescritto dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, con nota prot. M_INF-VPTM REGISTRO UFFICIALE.U.0009774 DEL 05.04.2016, di seguito si riportano le tabelle relative ai limiti di spesa.

La modalità di calcolo, che prevede la parametrizzazione dei versamenti all'Erario e dei limiti di impegno sulla base della spesa effettuata in esercizi precedenti, non tiene conto delle mutate esigenze/condizioni dell'Ente e, comporta l'obbligo di versare all'Erario le relative differenze, senza tener conto di quanto effettivamente speso e di eventuali economie conseguite, come evidenziato nelle tabelle che seguono:

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 31.10.2015 (a-b)	€ 86.960,58
(art. 1, comma 5, decreto-legge 31 agosto 2013, n. 101, convertito dalla legge 30,10,2013, n. 125)	
d) Limite di spesa 2014 (max 75% del limite di spesa 2014)	€ 16.305,11
f) Spesa effettuata nel 2015	€ -

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 2015 (max 20%)	€ 4.399,03
c) Spesa effettuata nel 2015	€ 200,00
d) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2015 (a-b)	€ 1.020,00

Spese per sponsorizzazioni (art. 6 comma 9, legge 30 luglio 2010, n. 122)	
a) Spesa 2009	€ 11.000,00
b) Limite di spesa 2015	€ -
d) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2015 (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 2015 (max 50%)	€ 22.971,89
c) Spesa effettuata nel 2015*	€ 29.723,01
c) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2015 (a-b)	€ 22.971,90

*di cui € 8,682,71 per missioni correlate a corsi in materia di anticorruzione e trasparenza fuori sede

Spese per attività di formazione (art. 6, comma 13, legge 30 luglio 2010, n. 122)	
a) Spesa 2009	€ 15.132,50



Collegio dei revisori dei conti

b) Limite di spesa 2015 (max 50%)	€	7.566,25
c) Spesa effettuata nel 2015*	€	22.286,00
d) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2015 (a-b)	€	7.566,25

* € 1,952,00 per formazione obbligatoria di cui al D. Lgs. 81/2008 e € 16.355,00 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 31.10.2015 (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 2015 (max 30%)	€	4.908,37
c) Spesa effettuata nel 2015	€	1.952,59

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 31.10.2015 (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 31.10.2015 (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 2015 (a-c)	€	872.185,22
e) Spesa effettuata nel 2015*	€	688.482,21

* € 26.989,71 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 2015 (max 20%)	€	3.430,49
c) Spesa effettuata nel 2015	€	-
d) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 30.06.2015	€	13.721,97

Spese per manutenzione degli immobili utilizzati (art. 2, co. 618 - 623 L.244/2007, come modificato dall'art. 8, legge 30 luglio 2010, n. 122)		
---	--	--



Collegio dei revisori dei conti

a) Numero degli immobili	2	b) Valore degli immobili	€ 7.229.000,00
c) Limite di spesa (2%)			€ 144.580,00
		per manutenzione ordinaria	€ 69.944,91
d) Spesa effettuata nel 2015		per manutenzione straordinaria	€ 42.000,00
		in totale	€ 111.944,91
		per manutenzione ordinaria	
e) Spesa effettuata nel 2007		per manutenzione straordinaria	€ -
		in totale	€ -
Eventuale differenza versata al bilancio dello Stato entro il 30.06.2015 (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 31.03.2015	€ 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 30.06.2015	€ -
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 30.06.2015	€ 97.454,44
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 1, comma 142, Legge n. 228/2012, entro il 30.06.2015	€ 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 31.10.2015	€ 172.087,40
TOTALE	€ 336.483,68

È appena il caso di segnalare, con riferimento al limite di spesa di cui all'art. 2, co. 618 - 623 l. 244/2007, come modificato dall'art. 8, legge 30 luglio 2010, n. 122, che è intenzione dell'Ente procedere a un aggiornamento della valutazione degli immobili utilizzati che ragionevolmente andrà a modificare il valore indicato in tabella di € 7.229.000,00.

Tale valore, infatti, si riferisce solo ad alcuni degli immobili utilizzati dall'Ente.

La modifica non comporta variazioni nei versamenti che l'Ente ha l'obbligo di effettuare al 30.06.2015 per tale finalità, peraltro non previsti sin dall'introduzione della norma, è possibile che ne derivi un diverso limite di spesa rispetto a quello vigente, peraltro mai raggiunto.

Con 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



Collegio dei revisori dei conti

programmi" - art. 8, l'Ente ha provveduto ad allegare il prospetto di riclassifica della spesa per missioni e programmi collegato al conto consuntivo 2015.

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 € 240.709,58 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 2012 di € 126.000,00 inerente al trasferimento della RAS per la realizzazione dell'intervento presso il porto di Porto Torres denominato "Realizzazione di una rampa di imbarco/sbarco per unità destinate al collegamento marittimo con l'Isola Asinara" di € 140.000,00 del quale nel medesimo esercizio 2012 l'Ente ha ricevuto in acconto il 10% di € 14.000,00.

Con nota Prot. n. 1313 del 11.02.2016 acquisita agli atti al prot. 1294 del 11.02.2016 la RAS – Direzione Generale dei trasporti ha comunicato la revoca del predetto finanziamento e contestualmente ha chiesto la restituzione dell'acconto.

Con Determinazione n. 143 del 25.02.2016, mediante variazione al bilancio di previsione 2016, ai sensi dell'art. 13 comma 2 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, sono stati prelevati € 14.000,00 in competenza e cassa, dal Capitolo U102061 "Fondo di riserva", ad integrazione del capitolo U102050 "Restituzioni e rimborsi diversi" per provvedere alla restituzione dell'acconto ricevuto.

Sono stati eliminati altresì alcuni residui attivi relativi a canoni per concessioni demaniali oggetto di contenzioso per i quali a chiusura del fallimento l'attivo è risultato insufficiente a soddisfare i crediti vantati da questa AP.