

ATTI PARLAMENTARI

XVII LEGISLATURA

CAMERA DEI DEPUTATI

**Doc. XV
n. 409**

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI AL PARLAMENTO

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

AUTORITÀ PORTUALE DI OLBIA E GOLFO ARANCI

(Esercizi 2014 e 2015)

Trasmessa alla Presidenza il 23 giugno 2016

PAGINA BIANCA



Corte dei Conti

SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

Determinazione e relazione sul risultato del controllo
eseguito sulla gestione finanziaria

dell'AUTORITA' PORTUALE DI OLBIA E GOLFO ARANCI

per gli esercizi 2014 e 2015

Relatore: Consigliere Claudio Gorelli

Ha collaborato

per l'istruttoria e l'elaborazione dei dati:

la dott.ssa Alessandra Manetti

Determinazione n. 64/2016



La

Corte dei Conti

in

Sezione del controllo sugli enti

nell'adunanza del 16 giugno 2016;

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

vista la legge 21 marzo 1958, n. 259;

vista la legge 28 gennaio 1994 n.84;

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

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

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

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

MODULARIO
C. G. +2

MOD. 2



Corte dei Conti

visti i conti consuntivi dell'Autorità suddetta, relativi agli esercizi finanziari 2014 e 2015, nonché le annesse relazioni del Commissario straordinario e del Collegio dei revisori dei conti, trasmessi alla Corte in adempimento dell'art. 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore Consigliere Claudio Gorelli e, sulla sua proposta, discussa e deliberata la relazione con la quale la Corte, in base agli atti ed agli elementi acquisiti, riferisce alle Presidenze delle due Camere del Parlamento il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci per gli esercizi 2014 e 2015;

ritenuto che, dall'esame della gestione e della documentazione relativa agli esercizi 2014 e 2015, è risultato che:

- l'Autorità portuale è commissariata dal 5/9/2013, data di scadenza della carica del Presidente dell'Ente;
- non è stato ancora completato l'iter per l'adozione dei nuovi Piani regolatori di Olbia, Golfo Aranci e Porto Torres;
- l'andamento dei traffici mostra segnali di ripresa nel biennio in esame, con un incremento del numero dei passeggeri di linea del 3 per cento nel 2014 e di un ulteriore 6 per cento nel 2015; i crocieristi, dopo la diminuzione del 40 per cento nel 2014, si incrementano del 93 per cento nel 2015, superando il numero di unità del 2013. Il traffico merci mostra un incremento del 10 per cento nel 2014, per poi tornare nell'esercizio successivo intorno ai valori del 2013;
- l'esercizio 2014 si è chiuso con un avanzo finanziario di 36,918 milioni, fortemente incrementato rispetto all'esercizio precedente, determinato soprattutto dall'ingente crescita del saldo in conto capitale. Nel 2015, ridottosi il saldo in conto capitale del 95 per cento, l'avanzo finanziario è ammontato a 5,009 milioni, valore di poco inferiore al 2013;
- l'avanzo di amministrazione mostra un incremento del 67 per cento nel 2014 ed un ulteriore incremento del 5 per cento nel 2015, passando dai 59,069 milioni del 2013 ai 104,074 milioni del 2015; - l'avanzo economico diminuisce del 63 per cento nel 2014 e di un ulteriore 50 per cento nel 2015, passando dai 17,831 milioni del 2013 ai 3,246 milioni del 2015. Il patrimonio netto si

MODULARIO
C. C. - 2

MOD. 2

Corte dei Conti

incrementa di un importo pari agli avanzi economici ed ammonta ad euro 69,250 milioni nel 2014 e ad euro 72,497 milioni nel 2015;

- le spese in conto capitale continuano a restare, come già negli esercizi precedenti, su importi modesti, mentre i trasferimenti assegnati per opere infrastrutturali, vincolati nell'avanzo di amministrazione, superano nel 2015 gli 80 milioni, denotando una scarsa capacità dell'Autorità portuale di realizzazione delle opere infrastrutturali programmate;
- gli oneri per il personale in servizio mostrano una diminuzione nel biennio ed ammontano ad euro 3,083 milioni nel 2014 e ad euro 2,859 milioni nel 2015. Anche il costo complessivo medio del personale mostra un decremento, passando dai 94.339 euro del 2013 ai 76.122 euro del 2015.

ritenuto che, assolto così ogni prescritto incombente, possa, a norma dell'art. 7 della citata legge n. 259 del 1958, darsi corso alla comunicazione alle dette Presidenze, oltre che dei conti consuntivi - corredati delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione - della relazione come innanzi deliberata, che alla presente si unisce perché ne faccia parte integrante;

P. Q. M.

comunica, con le considerazioni di cui in parte motiva, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con i conti consuntivi per gli esercizi 2014 e 2015, corredati delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione - dell'Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci, l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente stesso per i detti esercizi.

ESTENSORE

Claudio Corelli

PRESIDENTE

Enrica Laterza

IL DIRIGENTE

Roberto Zito

Depositata in Segreteria il
PER COPIA CONFORME

21 GIU. 2016

Corte dei conti - Relazione Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci es. 2014-2015

SOMMARIO

PREMESSA	9
1. Quadro di riferimento	10
2. Organi di amministrazione e di controllo	13
3. Personale.....	16
3.1 Pianta organica e consistenza del personale.....	16
3.2 Costo del personale.....	17
4. Incarichi di studio e consulenza	20
5. Pianificazione e programmazione	21
5.1 Piano Regolatore (P.R.P.)	21
5.2 Piano Operativo Triennale (P.O.T.).....	22
5.3 Programma triennale delle opere (P.T.O.).....	23
6. Attività	28
6.1 Attività promozionale.....	28
6.2 Servizi di interesse generale.....	29
6.3 Manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere portuali e opere di grande infrastrutturazione	30
6.4 Attività autorizzatoria e di gestione del demanio marittimo.....	32
6.5 Traffico portuale.....	35
7. Gestione finanziaria e patrimoniale	38
7.1 Dati significativi della gestione	38
7.2 Rendiconto finanziario. Andamento delle entrate accertate e delle spese impegnate.....	39
7.3 Situazione amministrativa e andamento dei residui	44
7.4 Il conto economico	47
7.5 Lo stato patrimoniale	49
8. Considerazioni conclusive	52
Appendice normativa.....	I

INDICE TABELLE

Tabella 1 Compensi agli organi.....	14
Tabella 2 Ripartizioni della dotazione organica e del personale	16
Tabella 3 Spesa per il personale.....	18
Tabella 4 Costo unitario medio.....	18
Tabella 5: Opere infrastrutturali	28
Tabella 6 Entrate per canoni.....	35
Tabella 7-Traffico merci e passeggeri	36
Tabella 8 Traffico merci disaggregato	37
Tabella 9 Date di approvazione dei rendiconti	38
Tabella 10 Risultati della gestione	39
Tabella 11 Rendiconto finanziario - dati aggregati.....	40
Tabella 12-Rendiconto finanziario	41
Tabella 13 Situazione amministrativa.....	44
Tabella 14 Disaggregazione dei residui – Residui attivi.....	45
Tabella 15 Disaggregazione dei residui - Residui passivi.....	46
Tabella 16 Conto economico.....	47
Tabella 17 Stato patrimoniale.....	50

PREMESSA

Con la presente relazione la Corte riferisce al Parlamento, ai sensi degli articoli 2 e 7 della legge 21 marzo 1958, n. 259, sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria relativa agli anni 2014 e 2015, dell'Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci, nonché sulle vicende di maggior rilievo intervenute fino a data corrente.

Il precedente referto relativo all'esercizio finanziario 2013 è stato pubblicato in Atti parlamentari, XVII legislatura, Doc. XV, n. 275.

1. QUADRO DI RIFERIMENTO

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

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

L'ente è soggetto alla vigilanza del Ministero delle infrastrutture e del Ministero dell'economia e delle finanze.

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

La legge 27 dicembre 2013, n.147 (legge di stabilità 2014), ai commi 732 e 733, in attesa del riordino della materia da effettuare entro il 15 ottobre 2014, ha emanato norme volte a ridurre il contenzioso derivante dall'applicazione dei criteri per il calcolo dei canoni delle concessioni demaniali marittime, prevedendo la definizione integrale dei procedimenti giudiziari pendenti alla data del 30 settembre 2013, attraverso il pagamento da parte del soggetto interessato di un importo, in un'unica soluzione, pari al 30 per cento delle somme dovute o di un importo pari al 60 per cento delle stesse, oltre agli interessi legali, rateizzato fino ad un massimo di sei rate annuali, secondo un piano approvato dall'ente gestore. Sempre in materia di canoni è intervenuta la legge n.89/2014, che all'art.12 bis ha previsto che i canoni delle concessioni demaniali marittime, dovuti a decorrere dall'anno 2014, devono essere versati entro il 15 settembre di ciascun anno; ha previsto inoltre l'intensificazione dei controlli, da parte degli enti gestori, volti a verificare l'adempimento da parte dei concessionari dell'obbligo di versamento dei canoni nei termini previsti.

La legge n.147/2013, inoltre, ha integrato la disciplina che regola il lavoro temporaneo nei porti prevista dall'art.17 della legge n.84/94, aggiungendo il comma 15-bis riguardante le imprese o agenzie

che svolgono esclusivamente o prevalentemente fornitura di lavoro temporaneo e si trovino in stato di grave crisi economica.

L'art.13 della legge 21 febbraio 2014, n.9, riguardante “Disposizioni urgenti per EXPO 2015, per i lavori pubblici ed in materia di trasporto aereo prevede la revoca di alcune assegnazioni di contributi disposte dal CIPE nel 2006 e nel 2010, l'afflusso di tali somme nel Fondo di cui all'art.32, comma 6, della legge 15 luglio 2011, n. 111 e la successiva destinazione di tali somme ad interventi specificamente individuati. Prevede inoltre (comma 4 dell'art.13), la revoca dei fondi statali (di cui all'articolo 1, comma 994, della legge 27 dicembre 2006, n. 296), trasferiti o assegnati alle Autorità portuali, anche mediante operazioni finanziarie di mutuo con oneri di ammortamento a carico dello Stato, per la realizzazione di opere infrastrutturali, a fronte dei quali, essendo trascorsi almeno due anni dal trasferimento o dall'assegnazione, non sia stato pubblicato il bando di gara per l'assegnazione dei lavori.

Una quota pari a 23 milioni di euro delle risorse di cui al comma 1, dell'articolo 18-bis, della legge 28 gennaio 1994, n. 84, è assegnata a decorrere dall'anno 2014 alla realizzazione degli interventi immediatamente cantierabili finalizzati al miglioramento della competitività dei porti italiani e a rendere più efficiente il trasferimento ferroviario e modale all'interno dei sistemi portuali previsti al comma 4, dell'art.13, della legge n.9/2014.

L'art.29 della legge 11 novembre 2014, n.164 ha previsto l'adozione, con decreto del Presidente del Consiglio dei ministri, su proposta del ministro delle infrastrutture e dei trasporti, entro 90 giorni dall'entrata in vigore della legge, di un “Piano strategico nazionale della portualità e della logistica”. Lo schema del decreto recante il Piano è trasmesso alle Camere ai fini dell'acquisizione del parere delle competenti Commissioni parlamentari. Il parere deve essere espresso entro 30 giorni dalla data di assegnazione, decorsi i quali il decreto può essere comunque emanato. Il Piano è stato approvato dal Consiglio dei ministri nel luglio 2015 ed ha superato anche l'esame delle Commissioni parlamentari.

Inoltre, allo scopo di accelerare i progetti inerenti alla logistica portuale, entro 30 giorni dall'entrata in vigore della legge n. 164/2014, le Autorità portuali devono presentare alla Presidenza del Consiglio dei ministri, un resoconto degli interventi correlati a progetti in corso di realizzazione o da intraprendere, corredato dai relativi crono programmi e piani finanziari. La Presidenza del Consiglio dei ministri, d'intesa con il Ministero delle infrastrutture e dei trasporti, seleziona, entro i successivi sessanta giorni, gli interventi ritenuti più urgenti, anche al fine di valutarne l'inserimento nel Piano strategico o di valutare interventi sostitutivi.

La legge di stabilità 2015 (l.23 dicembre 2014, n.190), con il comma 236, interviene sulle disposizioni sopra menzionate della legge n.9/2014, precisando che le risorse in questione, cioè quota parte del fondo alimentato, entro un limite massimo annuale, con l'1 per cento dell'IVA riscossa nei porti ai sensi dell'art. 18-bis della legge n. 84/1994, possono essere assegnate dal CIPE senza la procedura prevista dall'art. 18-bis (individuazione con decreto del Ministro dell'economia entro il 30 aprile di ciascun anno dell'ammontare dell'IVA riscossa nei porti). Le risorse in questione sono quantificate in 20 milioni di euro dal 2015 al 2024, mentre il tetto massimo annuale delle risorse attribuibili a detto fondo è ridotto da 90 a 70 milioni di euro annui. Stabilisce inoltre (comma 153) che, per la realizzazione di opere di accesso agli impianti portuali è autorizzata la spesa di 100 milioni di euro per ciascuno degli anni 2017, 2018 e 2019. Le risorse sono ripartite con delibera del CIPE previa verifica dell'attuazione dell'articolo 13, comma 4, della legge n.9/2014.

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

La legge 7 agosto 2015, n.124, contenente deleghe al Governo in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche, all'art.8, c.1, prevede la riorganizzazione, razionalizzazione e semplificazione della disciplina delle Autorità portuali di cui alla legge n. 84/94, con particolare riferimento al numero, all'individuazione di autorità di sistema ed alla governance, attraverso uno o più decreti legislativi da adottarsi entro dodici mesi dalla data di entrata in vigore della legge.

In data 21 gennaio 2016 è stato approvato dal Consiglio dei ministri lo schema di decreto legislativo "Riorganizzazione, razionalizzazione e semplificazione delle autorità portuali", il quale prevede il riordino delle attuali n. 24 Autorità portuali (AP) in n. 15 nuove Autorità di sistema portuale (ASP) con sede nei porti individuati come strategici dalla Comunità Europea.

2. ORGANI DI AMMINISTRAZIONE E DI CONTROLLO

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

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

Il Presidente

L'Autorità portuale è commissariata dal 5 settembre 2013. A decorrere da tale data sono stati nominati, con successivi decreti ministeriali, tre commissari straordinari; l'ultimo incarico, scaduto in data 21 dicembre 2015, è stato rinnovato sino al 23 giugno 2016. Il trattamento economico spettante al commissario straordinario è pari all'80% del trattamento previsto per i presidenti delle Autorità portuali, oltre al trattamento di missione, ove spettante, ed ammonta ad euro 126.217 annui.

Il Comitato portuale

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

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

Il Segretariato generale

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

Il Segretario generale, relativamente al periodo considerato dalla presente relazione, è stato nominato con delibera del Comitato portuale n. 16 del 7 settembre 2011, per un quadriennio. A seguito delle dimissioni del titolare dell'organo, avvenute in data 31 agosto 2014, con decreto commissariale dell'1 settembre 2014 è stato nominato Segretario generale f.f. un dirigente dell'area istituzionale, attualmente in carica.

Il compenso annuo lordo del Segretario generale è pari ad euro 154.112.

Il Collegio dei revisori dei conti

Il collegio dei revisori attualmente in carica è stato nominato con d.m. del 13 novembre 2014. Il precedente collegio era stato nominato con d.m. del 6 luglio 2010 per il quadriennio 2010-2014; con d.m. del 6 agosto 2013 era stato sostituito il presidente dello stesso organo.

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

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

Con il menzionato decreto è stato altresì stabilito che ai componenti che per l'espletamento dell'incarico si recano fuori della sede di residenza spetta il trattamento di missione.¹

Spesa impegnata per gli organi di amministrazione e di controllo

Nella tabella che segue è riportata, distinta per esercizio finanziario, la spesa impegnata per il pagamento delle indennità spettanti agli organi di amministrazione e di controllo (compresi rimborsi spese ed alcuni oneri accessori) dell'Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci, messa a raffronto con gli importi relativi al 2013:

Tabella 1 Compensi agli organi

Esercizio	2013	2014	%var.14/13	2015	% var.15/14
Presidente	165.562	130.190	-21	126.217	-3
Comitato Portuale	15.970	10.823	-32	7.707	-29
Collegio dei Revisori	58.644	40.746	-31	45.722	12
Totale	240.176	181.759	-24	179.646	-1

¹Con nota del 10 luglio 2009 il Ministero delle infrastrutture e dei trasporti ha precisato che il trattamento di missione dei componenti del collegio dei revisori può essere equiparato a quello riconosciuto ai dirigenti dell'ente controllato a condizione che la residenza anagrafica del componente interessato sia in Comune diverso da quello nel quale l'ente ha la propria sede principale e nella quale si svolgono le riunioni dell'organo di controllo.

La tabella mostra una diminuzione della spesa complessiva per gli organi nel biennio, che passa dai 240.176 euro del 2013 ai 179.646 euro del 2015 e riguarda tutte e tre le tipologie di organi. Tale riduzione è stata determinata anche dalla circostanza che l'Ente è commissariato dal settembre 2013. L'Ente ha evidenziato nella tabella sul rispetto dei limiti di spesa allegata al rendiconto 2014 e 2015, la riduzione del 10% dei compensi degli organi prevista dall'art.6, comma 3 della legge n. 122/2010 e l'ulteriore riduzione del 5% prevista, a decorrere dal 2013, dall'art.5, comma 14, della legge n. 135/2012.

3. PERSONALE

3.1 Pianta organica e consistenza del personale

La pianta organica vigente nel 2014 era stata deliberata dal Comitato portuale con delibera n. 13 del 13 luglio 2011, approvata dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti in data 25 luglio 2011. Essa prevedeva una dotazione di personale pari a 45 unità, (di cui 39 a Olbia, Golfo Aranci n. 1 e Porto Torres n. 5) oltre il Segretario Generale. Successivamente erano state approvate dal Comitato portuale rimodulazioni della pianta organica, attraverso una diversa articolazione degli uffici e del personale, di cui l'ultima il 3 dicembre 2014. Con delibera n.62 del 28 ottobre 2015 è stata adottata una nuova dotazione organica, approvata dal Ministero vigilante il 16 novembre 2015.

Essa prevede 46 unità di personale, escluso il Segretario Generale, (di cui 40 ad Olbia, 1 a Golfo Aranci e 5 a Porto Torres).

La sottostante tabella riepiloga il numero di dipendenti in servizio al 31 dicembre 2014 ed al 31 dicembre 2015, posti a raffronto con le rispettive piante organiche e con le unità di personale in servizio al 31 dicembre 2013.

Tabella 2 Ripartizioni della dotazione organica e del personale

QUALIFICA	Pianta organica ex del. del 3/12/2014	Unità al 31/12/2013	Unità al 31/12/2014	Pianta organica ex del. n. 62/2015	Unità al 31/12/2015
DIRIGENTI	3	3	3	2	2
QUADRI	9	5*	4	9	4
IMPIEGATI	33	29*	28*	35	31
OPERAI	0	0	0	0	0
TOTALE	45	37	35	46	37

* Di cui 1 è a tempo determinato assunta per chiamata diretta.

3.2 Costo del personale

Il personale delle autorità portuali è inquadrato nel c.c.n.l. dei lavoratori dei porti. In data 14 gennaio 2014 è stato sottoscritto l'accordo per il rinnovo del c.c.n.l., con decorrenza 1 gennaio 2013-31 dicembre 2015. Sulla materia hanno inciso le norme di contenimento delle spese di personale previste dall'art.9, c.1 del d.l. n.78/2010², i cui effetti sono in parte cessati dall'1 gennaio 2015, per effetto della legge 23 dicembre 2014, n.190 (legge di stabilità 2015). Di conseguenza, dal primo gennaio 2015 le autorità portuali possono adeguare il trattamento economico del proprio personale al valore stipendiale determinato dal c.c.n.l. del 2008, ferma restando l'impossibilità di riconoscere arretrati per gli anni dal 2011 al 2014. Infine la sentenza n.178/2015 della Corte costituzionale ha dichiarato l'illegittimità costituzionale sopravvenuta del regime di sospensione della contrattazione collettiva, di cui all'art.1, c. 254, della l. n. 190/2014, a decorrere dal giorno successivo alla pubblicazione della sentenza stessa nella Gazzetta Ufficiale. Pertanto, in forza della citata pronuncia³, l'Autorità portuale, con decorrenza 1 agosto 2015, ha dato corso alla corresponsione ai propri dipendenti degli incrementi economici previsti dal vigente c.c.n.l. del settore. Nel prospetto che segue è indicata, per ciascuno dei due esercizi considerati, la spesa complessivamente sostenuta per il personale, incluso il Segretario generale, posta a raffronto con quella dell'esercizio precedente; ai fini della individuazione del costo complessivo e del costo medio unitario a tale spesa è stata aggiunta la quota accantonata per il T.F.R. nell'importo risultante dal conto economico.

² Cfr. appendice normativa.

³ La sentenza n.178/2015 è stata pubblicata sulla G.U.R.I. del 29 luglio 2015, n.30.

Tabella 3 Spesa per il personale

Tipologia dell'emolumento	2013	2014	% var.14/13	2015	% var.15/14
Emolumenti al Segretario generale	154.112	154.112	0	153.520	-0,4
Indennità e rimborsi al Segretario generale	7.532	6.995	-7	8.374	19,7
Emolumenti fissi al personale dipendente	2.062.255	1.721.474	-17	1.578.980	-8,3
Emolumenti variabili al personale dipendente	35.441	28.359	-20	24.261	-14,5
Indennità e rimborso spese di missione	14.480	29.846	106	23.113	-22,6
Altri oneri per il personale	50.882	38.205	-25	38.190	0,0
Spese per l'organizzazione di corsi	5.945	29.611	398	22.286	-24,7
Oneri previdenziali a carico dell'Ente	876.805	743.161	-15	772.960	4,0
Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	254.256	332.128	31	237.360	-28,5
Totale spesa impegnata	3.461.708	3.083.891	-11	2.859.044	-7,3
Accantonamento per il T.F.R.	123.186	99.781	-19	33.573	-66,4
Costo totale	3.584.894	3.183.672	-11	2.892.617	-9,1

La tabella evidenzia una diminuzione della spesa per il personale dell'11 per cento nel 2014 rispetto all'esercizio precedente e di un ulteriore 7,3 per cento nel 2015. Tale decremento è correlato nel 2014 alla diminuzione di due unità di personale, di cui una con qualifica di quadro. Nel 2015 si riscontra l'assunzione di tre unità di personale con qualifica impiegatizia, ma la cessazione dal servizio di un'unità con qualifica dirigenziale.

Come risulta dalla tabella che segue, anche il costo medio unitario del personale nel biennio in esame, incluso il Segretario generale, risulta in diminuzione, passando dai 94.339 euro del 2013 agli 88.435 euro del 2014, ai 76.122 euro del 2015.

Tabella 4 Costo unitario medio

2013			2014			2015		
Costo globale	Unità personale	Costo unitario	Costo globale	Unità personale	Costo unitario	Costo globale	Unità personale	Costo unitario
3.584.894	38	94.339	3.183.672	36	88.435	2.892.617	38	76.122

Con riferimento alle vicende relative al contenzioso istaurato dai dipendenti dell'Ente avverso l'applicazione agli stessi di quanto previsto dall'art.9, comma 1, del d. l. n. 78/2010 e dall'art.5, comma 7 del d. l. n. 95/2012, conclusosi in primo grado con sentenza di accoglimento del Giudice del lavoro di Tempio Pausania, di cui si è data notizia nel precedente referto, l'Autorità portuale ha comunicato l'avvenuto rigetto dell'appello dalla stessa proposto contro la predetta sentenza e la trasmissione degli atti all'Avvocatura Generale dello Stato per la proposizione del ricorso in Cassazione. Complessivamente i costi del contenzioso in parola ammontano ad euro 89.362, oltre

accessori di legge da determinarsi sugli importi addebitati in sentenza dal giudice. L'ente ha quantificato, in caso di esito positivo del ricorso per Cassazione, che i recuperi a carico dei dipendenti sarebbero pari ad euro 308.109 (oltre agli interessi), con riferimento agli incrementi contrattuali calcolati fino al primo agosto 2015 ed all'indennità sostitutiva mensa per la somma erogata in eccedenza rispetto ai limiti di cui all'art.5, c.7, del d.l. n.95/2012; i risparmi pro futuro relativi a tale ultima voce ammonterebbero ad euro 70.472 annui lordi, calcolati sulla pianta organica vigente.

4. INCARICHI DI STUDIO E CONSULENZA

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

L'Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci ha, peraltro, fornito un elenco dettagliato degli incarichi conferiti nel 2014 e contabilizzati tra le spese in conto capitale sul capitolo: "Azioni per lo sviluppo strategico del porto — studi, progettazioni, investimenti, ricerche, logistica", per un importo complessivo impegnato di euro 153.631 e cioè gli incarichi sono stati inseriti tra i costi di realizzazione delle infrastrutture.

Le spese legali ammontano nel 2014 ad euro 12.542 e sono relative a due incarichi, di cui uno, menzionato nel paragrafo precedente, su incarico dell'Avvocatura distrettuale; le spese legali nel 2015 ammontano ad euro 67.460.

5. PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE

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

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

5.1 Piano Regolatore (P.R.P.)

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

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

La necessità di aggiornare il P.R.P. alle nuove esigenze della portualità e della logistica, ha motivato l'iniziativa che ha condotto all'intesa con il Comune di Olbia in data 16 aprile 2010 e con il Comune di Golfo Aranci in data 10 giugno 2010. Il Comitato Portuale, in data 28 luglio 2010, ha adottato il nuovo Piano Regolatore Portuale dei Porti di Olbia e Golfo Aranci che non ha ancora ottenuto l'approvazione dal Consiglio Superiore dei LL.PP. Sono tuttora in corso le procedure finalizzate

all'acquisizione della Valutazione Ambientale Strategica. A conclusione del complesso iter dovrà seguire l'approvazione definitiva da parte della Regione Sardegna.

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

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

Per la redazione del nuovo Piano Regolatore Portuale di Porto Torres, l'Ente ha deciso di svolgere la procedura di VAS contestualmente alla formazione del Piano stesso; nel 2012 ha attivato un'intesa preliminare con il Comune, adottato le linee guida per la redazione del piano ed avviato contemporaneamente con la Regione Sardegna la procedura di VAS del Piano.

Nel corso del 2015 il Comune di Porto Torres ha pubblicato per la VAS il nuovo Piano urbanistico comunale e l'Autorità portuale ha presentato formale osservazione al predetto piano, segnalando la non conformità all'intesa del 2012. Inoltre ha chiesto alla regione Sardegna di convocare una conferenza di servizi per comprendere se le attività di predisposizione del nuovo P.R.P. debbano seguire l'intesa del 2012 o sia necessaria una nuova e diversa intesa che potrebbe portare ad un nuovo procedimento di VAS. L'Ente è in attesa della convocazione della conferenza.

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

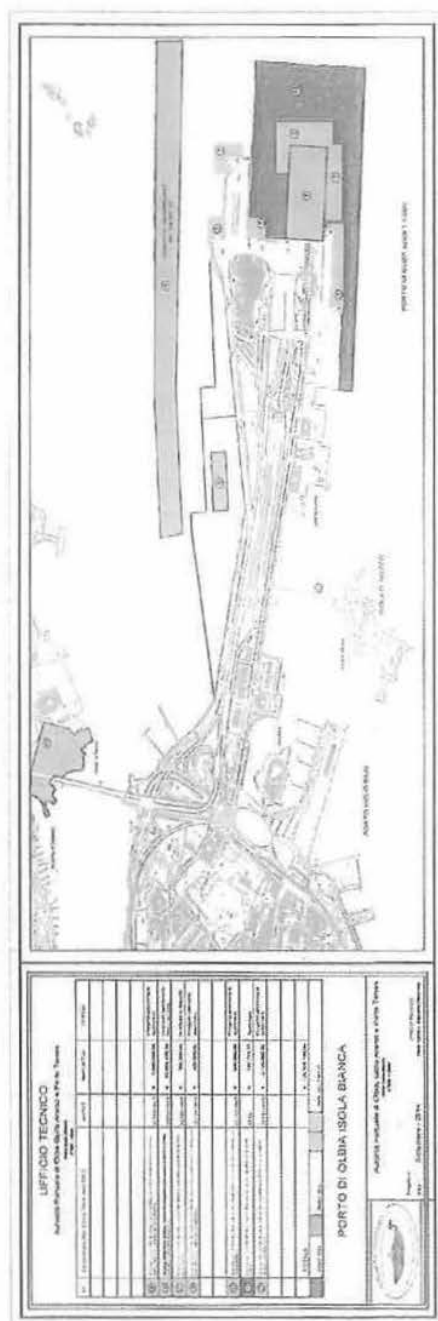
L'art. 9, comma 3, della legge n. 84 del 1994 prevede la stesura di un Piano operativo triennale da aggiornare annualmente, concernente le strategie di sviluppo delle attività portuali e gli interventi volti a garantire il rispetto degli obiettivi prefissati. Il Piano, che ovviamente deve essere coerente con la pianificazione impostata con il Piano regolatore portuale, consente di proporre al Ministero vigilante e alle amministrazioni locali il programma delle opere da realizzare per lo sviluppo del porto, con la quantificazione della relativa spesa; costituisce, nel contempo, un utile strumento di conoscenza della realtà portuale e delle relative politiche di sviluppo.

Il Comitato Portuale, con delibera n. 14 del 31 ottobre 2013 ha approvato il P.O.T. 2014-2016, con delibera n. 41 del 3 dicembre 2014 il P.O.T. 2015-2017 e con delibera n.63 del 28 ottobre 2015 il P.O.T. 2016-2018.

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

Ai sensi dell'art. 128 del decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163, l'Autorità portuale è tenuta a predisporre il Programma triennale e l'Elenco annuale dei lavori, sulla base di schede tipo di cui al decreto ministeriale 9 giugno 2006; tali schede, allegate al bilancio preventivo dell'esercizio, ne costituiscono parte integrante. L'Autorità portuale ha approvato con delibera n. 15 del 31 ottobre 2013 il programma triennale 2014-2016, con delibera n. 40 del 3 dicembre 2014 il programma triennale 2015-2017 e con delibera n. 64 del 28 ottobre 2015 il programma triennale 2016-2018, unitamente ai rispettivi bilanci di previsione.

L'Autorità portuale ha trasmesso, inoltre, una planimetria dei tre porti ricadenti nella propria circoscrizione, in cui sono state evidenziate con colori diversi le principali opere in corso di realizzazione nel 2014 e gli interventi in programmazione nel 2015 e 2016.







6. ATTIVITÀ

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

6.1 Attività promozionale

Nell'ottica di sviluppo dei traffici l'Autorità portuale ha proseguito e intensificato nel biennio la sua azione promozionale, dedicando particolare attenzione alle fiere internazionali del crocierismo ed all'attività di accoglienza nei porti di competenza.

In particolare l'Autorità portuale è stata presente in entrambi gli anni al *Seatrade Cruise Shipping Convention* di Miami – e nel 2015 al *Seatrade Europe* ad Amburgo; nel 2014 ha aderito in qualità di Gold Executive partner alla Cruise Line International Association (Clia) ed ha partecipato nel 2015 ai summit organizzati dalla predetta associazione e da MedCruise. Nell'ottobre 2015 si è svolta la quarantasettesima Assemblea Generale di MedCruise, primo evento internazionale del settore crocieristico ospitato ad Olbia, dall'Autorità portuale, cui hanno partecipato le delegazioni di ventidue paesi dell'area Mediterranea, del Mar Nero, del Mar Rosso e dell'Oceano Atlantico. I lavori dell'assemblea sono stati inoltre anticipati dalla prima riunione della regione mediterranea della Commissione Europea DG Mare che ha avviato ad Olbia il primo appuntamento itinerante denominato : “First Mediterranean Regional Cruise Dialogue - A European strategy for more Growth and Jobs in Coastal and Maritime Tourism.”

E' proseguita anche nel biennio la convenzione stipulata nel 2013 con un Istituto tecnico di Olbia, che permette agli studenti meritevoli, attraverso la formula del tirocinio e previa formazione, di fare le guide turistiche per i crocieristi a titolo gratuito, con il duplice scopo di qualificare le professionalità dei giovani e migliorare la fruizione del territorio.

E' stato confermato anche nel biennio in esame il progetto di Free Wi Fi Tv, che, passando attraverso le frequenze diffuse in tutta l'area portuale da apposite antenne, ha permesso la trasmissione di contenuti multimediali ed informazioni direttamente sui dispositivi mobili dell'utenza portuale. Il progetto è stato integrato con il sistema Future Port ed inserito nell'ambito del progetto europeo Futuremed.

L'importo impegnato per le spese promozionali si è notevolmente incrementato nel biennio ed è stato pari ad euro 73.575 nel 2014 ed euro 174.154 nel 2015, rispetto ai 43.621 euro del 2013.

6.2 Servizi di interesse generale

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

I servizi di manutenzione degli impianti elettrici e di illuminazione dei porti di Olbia e di Golfo Aranci sono stati affidati nel biennio 2014 - 2015 all'impresa aggiudicataria del servizio a seguito di procedura di gara aperta fino al 5 agosto 2016.

Per quanto riguarda i servizi di manutenzione degli impianti elettrici e di illuminazione del porto di Porto Torres, è in corso di indizione una gara a procedura aperta per l'affidamento del servizio per mesi sei. E' in corso di predisposizione il capitolato per l'affidamento del servizio di illuminazione pluriennale ed unitario per i tre porti di competenza.

Per quanto riguarda i servizi di pulizia delle aree demaniali marittime dei porti di Olbia e Golfo Aranci, l'aggiudicazione, a seguito di gara pubblica, ad un'impresa nell'agosto 2014 è stata impugnata da parte di un'altra impresa, che è risultata vincitrice sia davanti al T.A.R. della Sardegna, che in appello davanti al Consiglio di Stato (sentenza n.0291/2015). L'Autorità portuale sta procedendo al rinnovo del segmento procedurale annullato. Fino alla pronuncia del Consiglio di Stato l'Autorità portuale ha assicurato il servizio con una serie di affidamenti a seguito di procedure negoziate.

A Porto Torres, il servizio è stato aggiudicato nel 2015 ad un'impresa, a seguito di gara a procedura aperta, per la durata di un anno e scadrà il 4 agosto 2016.

Il servizio di raccolta rifiuti conferiti dalla navi nei porti di Olbia e Golfo Aranci era stato aggiudicato ad un raggruppamento temporaneo di imprese nel 2012. Con successivo decreto in data 28/1/2013, l'aggiudicazione è stata revocata per il mancato possesso in capo all'aggiudicatario del requisito di regolarità nel pagamento di imposte e tasse. L'Autorità portuale ha conferito l'incarico ad un professionista di aggiornare il Piano rifiuti, includendo anche il porto di Porto Torres. Il Piano, approvato dalla Regione Sardegna nel marzo 2015, è stato impugnato da due delle imprese facenti parte del raggruppamento temporaneo ed il contenzioso è tuttora pendente. Il servizio è attualmente gestito in regime di *prorogatio*.

Nel porto di Porto Torres il servizio è attualmente svolto in regime di *prorogatio* da un'impresa intestataria di una concessione rilasciata nel 2008 dall'allora Capitaneria di porto di Porto Torres.

Per quanto riguarda i servizi di gestione delle stazioni marittime e di supporto ai passeggeri, la stazione marittima presso Isola Bianca di Olbia è gestita da una società con titolo concessorio rilasciato per atto formale nel 2004, con durata fino al 18 agosto 2018.

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

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

Per la manutenzione straordinaria delle parti comuni è stato istituito, con legge 296/2006, art.1, comma 983, un fondo perequativo di 50 milioni di euro, da ripartire annualmente tra le Autorità portuali⁴.

All'Autorità portuale di Olbia è stato erogato a tale titolo un contributo di euro 6.530.246 nel 2014 e di euro 6.865.914 nel 2015.

L'Ente ha fornito un dettagliato elenco degli interventi di manutenzione straordinaria effettuati nel 2014, che ammontano ad euro 807.930 e sono stati finanziati con somme a carico del predetto fondo. Nel 2015 le somme impegnate per manutenzione straordinaria ammontano ad euro 2.323.208. Le risorse eccedenti sono state accantonate nella parte vincolata dell'avanzo di amministrazione destinata alla manutenzione dei porti.

Per ciò che concerne le opere di grande infrastrutturazione, che, come precisato dall'art.5, comma 9 della legge n. 84 del 1994, riguardano le "costruzioni di canali marittimi, le dighe foranee di difesa, di darsene, di bacini, e di banchine attrezzate, nonché l'escavazione e l'approfondimento dei fondali", si riportano nella seguente tabella le principali opere infrastrutturali in corso o ultimate negli anni in esame, le relative fonti di finanziamento e lo stato di avanzamento alla data di trasmissione degli elementi istruttori (marzo 2016):

⁴ L'art.1, comma 983 della legge 296/2006 ha previsto un ammontare di importo variabile per gli anni 2007-2010 ed un ammontare di 50 milioni di euro a decorrere dall'anno 2011.

Tabella 5: Opere infrastrutturali

Porto	Descrizione	Fonte di finanziamento	Importo del finanziamento	Costo progettazione	Data approvazione lavori	Data inizio lavori (contenzioso)	Tipologia di gara	Costo lavori aggiudicati	Perizia di variante o suppletiva	Costo totale dei lavori	Stato Av. Lavori	colloquio
Olbia	Lavori per manutenzione straordinaria del molo vecchio e aree limitrofe	Bilancio dell'Ente	€ 1.250.000,00								fase di progettazione esecutiva	
Olbia	Opere per la realizzazione dell'impianto antinquinante e messa a norma dell'impianto fognario	Bilancio dell'Ente	€ 1.276.467,79		23/06/2015	03/09/2015	Procedura aperta	€ 895.503,20			In fase di approvazione della perizia di variante	
Golfo Aranci	Porto di Golfo Aranci - Lavori di manutenzione straordinaria ed adeguamento dei locali della stazione marittima	Bilancio dell'Ente	€ 1.100.000,00	€ 36.493,60	24/02/2015	11/11/2015	Procedura aperta	€ 895.336,57			In fase di esecuzione	
Porto Torres	Porto di Porto Torres - (Fm. Del. CIPE 62/2011) + C. 6.500.000,00 (Fondi di Bilancio "Autorità Portuale")	€ 27.500.000,00 (Fm. Del. CIPE 62/2011) + C. 6.500.000,00 (Fondi di Bilancio "Autorità Portuale")	€ 34.000.000,00		31/12/2014		Procedura ristretta	€ 24.995.201,05			fase di progettazione definitiva	
Porto Torres	Lavori di costruzione di una darsena di stato - 1° lotto	Bilancio dell'Ente	€ 2.000.000,00		11/12/2014	20/11/2015	Procedura aperta	€ 1.353.145,30			In fase di esecuzione	
Porto Torres	Porto Torres - Lavori di manutenzione straordinaria della banchina all'fondali - 1° lotto	Bilancio dell'Ente									In fase di esecuzione	
Porto Torres	Lavori di manutenzione straordinaria e recupero degli impianti di illuminazione del porto di Porto Torres	Bilancio dell'Ente	€ 3.000.000,00	€ 20.000,00	25/08/2015	30/11/2015	Procedura aperta	€ 2.144.551,59			fase di progettazione definitiva ed esecutiva	
Porto Torres	Realizzazione nel porto di Porto Torres dello scalo di alleggio e varo delle imbarcazioni con gru all'interno del polo nautico del Nord-Ovest della Sardegna	Fondi RAS - DGR 22/1 del 07/05/2015 e DGR 11/2 del 17/02/2015 - Legge RAS 5/2015	€ 1.575.000,00									
Porto Torres	Miglioramento dell'accessibilità dell'area / ponte mare fra la città di Porto Torres ed il suo Porto Civico ed adeguamento delle connessioni intermodali P.O.R. FISR Sardegna 2007-2013. Obiettivo operativo 5.1.1 - Linea di attività 5.1.1.a - "La Sardegna cresce con i fiumi"	Fondi RAS - P.O.R. FISR Sardegna 2007-2013. Obiettivo operativo 5.1.1 - Linea di attività 5.1.1.a - "La Sardegna cresce con i fiumi"	€ 3.000.000,00	€ 3.500,00	17/06/2015	22/09/2015	Procedura aperta	€ 2.053.718,22	€ 91.404,66	€ 2.155.122,88	In fase di esecuzione - in fase di redazione il 2° SAL	

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

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

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

6.4 Attività autorizzatoria e di gestione del demanio marittimo

Le operazioni portuali possono essere esercitate esclusivamente dalle imprese portuali autorizzate dall'autorità portuale ai sensi degli art. 16 e 18 della l. n. 84/94.

I servizi portuali sono stati introdotti dalla legge n. 186/2000 e sono definiti come servizi riferiti a prestazioni specialistiche, complementari e accessorie al ciclo delle operazioni portuali, anch'essi svolti da imprese autorizzate dall'autorità portuale.

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

Le due Commissioni Consultive Locali⁵ (di Olbia e Golfo Aranci e di Porto Torres) si sono riunite nel corso del 2013 e del 2014 affrontando tematiche inerenti il rilascio delle autorizzazioni e fornendo pareri in merito alla fissazione del numero massimo di imprese portuali autorizzabili allo svolgimento di operazioni e servizi portuali ai sensi degli art.16 e 18 della legge n. 84/94.

Con successivi decreti n. 18/2014 del 24 febbraio 2014 e n.248/2014 del 16 dicembre 2014, il Commissario straordinario, tenuto conto dei pareri delle Commissioni consultive locali dei porti di Olbia, Golfo Aranci e Porto Torres e del Comitato portuale, ha fissato sia per il 2014 sia per il 2015, le autorizzazioni allo svolgimento di operazioni portuali, ai sensi degli art.16 e 18 della L.84/1994, nel numero massimo di tre imprese, per gli ambiti portuali di Olbia e Golfo Aranci e nel numero di quattro per il porto di Porto Torres.

⁵ Le Commissioni consultive sono istituite in ogni porto con Decreto del Ministro delle Infrastrutture ai sensi dell'art.15 della L. n. 84/94; composte da rappresentanti dei lavoratori e delle categorie imprenditoriali delle imprese che operano nel porto, hanno funzioni consultive in ordine al rilascio, alla sospensione o alla revoca dalle autorizzazioni e delle concessioni di cui agli art.16 e 18 della predetta legge, nonché in ordine all'organizzazione del lavoro nel porto.

Con decreto n.4/2014 del marzo 2014 del Commissario straordinario sono state concesse tre autorizzazioni allo svolgimento di operazioni portuali nel porto di Olbia e Golfo Aranci e ed una nel porto di Porto Torres. Con decreto n.54 del 27 febbraio 2015 sono state concesse tre autorizzazioni allo svolgimento di operazioni portuali nel porto di Olbia e Golfo Aranci e due nel porto di Porto Torres.

Rete Ferroviaria Italiana s.p.a. opera occasionalmente presso il porto di Golfo Aranci mediante autorizzazioni a svolgere operazioni portuali in autoproduzione. Nell'anno 2014 le autorizzazioni occasionali rilasciate sono state complessivamente sei, mentre nel 2015 sono state concesse dieci autorizzazioni occasionali ad R.F.I. nel porto di Golfo Aranci e due ad altre imprese nel porto di Porto Torres.

Con i predetti decreti n.18/2014 e n.248/2014 sono stati altresì fissate, per gli anni 2014 e 2015, le autorizzazioni all'esercizio di servizi specialistici portuali da rilasciare nei tre porti, nel numero massimo di tre per gli ambiti portuali di Olbia e Golfo Aranci, e di due per il porto di Porto Torres. Le imprese autorizzate nel 2014 e nel 2015 a svolgere servizi specialistici di cui all'art.16 della legge 84/94, a seguito della verifica annuale della sussistenza dei requisiti e della realizzazione del programma operativo, sono state tre nel Porto di Olbia e Golfo Aranci e due nel porto di Porto Torres.

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

Le attività di cui all'art.68 cod. nav. sono regolate con delibera commissariale n.59/2002. L'iscrizione al Registro è soggetta a rinnovo annuale e non è previsto il numero chiuso. Rispetto all'anno precedente si è verificata una leggera flessione del numero di ditte iscritte, imputata dall'ente alla crisi congiunturale che sta colpendo negli ultimi anni l'economia isolana.

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

Per quanto riguarda la gestione del demanio, l'Autorità portuale si avvale del S.I.D. (Sistema informativo demanio).

I canoni demaniali marittimi vengono calcolati sulla base dell'Ordinanza n.5 del 6.2.2009: "revisione dei canoni demaniali marittimi e modulistica" e regolarmente aggiornati in base all'indice Istat, che viene comunicato annualmente con apposito decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, ai sensi della legge n.494/93. Tale indice è stato negativo per entrambi gli anni in esame, pari a -0,5 per cento nel 2014 ed a 0,90 per cento nel 2015.

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

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

Durante l'anno 2015 l'A.P. ha proceduto a rilasciare e rinnovare numerose concessioni demaniali marittime in tutti e tre gli scali.

L'Ente ha evidenziato inoltre il perdurare della situazione concernente la Darsena Servizi del porto Industriale di porto Torres, tuttora interdetta in virtù delle Ordinanze emesse dal Sindaco a causa dell'inquinamento, senza che finora siano stati svolti interventi volti all'eliminazione o riduzione dello stesso.

A causa della persistenza della crisi economica che si è registrata negli ultimi anni nei porti della circoscrizione, si registrano scostamenti significativi tra i canoni richiesti e quelli pagati, soprattutto nel porto di Olbia e Golfo Aranci. L'Autorità portuale segnala inoltre il sensibile aumento delle richieste di rateizzazione dei canoni, ammesse a seguito di apposita modifica del regolamento di gestione del demanio marittimo adottata nel 2012 ed il ritardo dei concessionari nei pagamenti. A ciò si aggiunge la difficoltà di recupero dei crediti, che ha portato ad una riscossione degli stessi pari al 33 per cento nel 2014, salita al 79 per cento nel 2015.

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

Nel corso del 2015 si è provveduto al recupero di canoni pregressi e/o rateizzati per un importo pari ad euro 1,687 milioni .

L'Ente ha fornito anche un elenco dei contenziosi ancora in corso di risoluzione e di quelli che si sono risolti alla data di trasmissione degli elementi istruttori (maggio 2016). Ha dato notizia inoltre di procedure fallimentari relative ad alcuni concessionari, in cui l'Autorità portuale si è inserita, a norma di legge, nello stato passivo risultante dall'istanza di fallimento.

L'Autorità portuale ha precisato che sono in corso di rilascio e definizione gli atti di proroga sino al 31 dicembre 2020 delle concessioni aventi finalità turistico-ricreativa e sportiva, nonché, per la nautica da diporto, come previsto dall'art.1, comma 547 della legge n.228 del 24 dicembre 2012 (legge di stabilità per il 2013).

Nella tabella seguente sono riassunte, per gli esercizi 2014 e 2015, le entrate accertate per canoni demaniali, con l'indicazione della relativa percentuale di incidenza sul complesso delle entrate correnti, nonché i canoni riscossi, con la percentuale di incidenza sugli accertamenti, poste a raffronto con l'esercizio 2013.

Tabella 6 Entrate per canoni

Esercizio	Canoni accertati	Entrate. correnti	% su entr. corr.	Canoni riscossi	% di can.riscoss.su can. accert.
2013	4.871.315	12.317.759	40	3.065.912	63
2014	5.783.783	13.575.791	43	1.900.241	33
2015	4.819.105	12.720.496	38	3.814.562	79

La tabella evidenzia un aumento nel 2014 delle entrate accertate per canoni demaniali, con un tasso di riscossione dimezzato rispetto all'esercizio precedente. Nel 2015 l'importo dei canoni accertati diminuisce rispetto al biennio precedente sia in valori assoluti che in termini di incidenza percentuale sulle entrate correnti, mentre il tasso di riscossione sale al 79 per cento, in notevole aumento rispetto al biennio precedente.

6.5 Traffico portuale

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

Tabella 7-Traffico merci e passeggeri

	2013	2014	% var.14/13	2015	% var.15/14
Merci solide	1.711.124	1.685.348	-2	1.286.736	-24
Merci liquide	564.510	549.189	-3	409.735	-25
Merci ro-ro	5.115.789	5.859.732	15	5.608.217	-4
Totale merci movimentate (in tonnellate)	7.391.423	8.094.269	10	7.304.688	-10
Passeggeri di linea (unità)	3.453.996	3.562.230	3	3.780.082	6
Crocieristi (unità)	206.140	123.249	-40	238.256	93

Nel 2014 si registra un incremento del 10 per cento delle merci trasportate rispetto al 2013, dovuto alle merci varie su ro-ro (+ 15 per cento), mentre le merci solide e liquide mostrano una modesta diminuzione. Nel 2015 si assiste ad un decremento di tutte e tre le tipologie di merci, più marcato per le merci solide e liquide, per cui il totale complessivo torna su un valore di poco inferiore al 2013.

Il numero dei passeggeri di linea aumenta nel biennio e passa dai 3,4 milioni del 2013 ai 3,7 milioni del 2014.

Il mercato delle crociere registra un calo del 40 per cento nel 2013, per poi incrementarsi del 93 per cento nel 2014, superando il dato del 2013.

Si espongono di seguito i dati disaggregati per i tre porti di Olbia, Golfo Aranci e Porto Torres nel biennio 2014-2015, posti a raffronto con i dati del 2013:

Tabella 8 Traffico merci disaggregate

					<i>in tonnellate</i>
2013	OLBIA	GOLFO ARANCI	PORTO TORRES	TOTALE	13/2012
MERCI					%
Solide	0	0	1.711.124	1.711.124	16
Liquide	0	0	564.510	564.510	-16
Ro-ro	3.876.250	91.631	1.147.908	5.115.789	-22
Totale merci movimentate	3.876.250	91.631	3.423.542	7.391.423	-15
Auto+camper (unità)	744.080	154.119	223.125	1.121.324	-6
2014	OLBIA	GOLFO ARANCI	PORTO TORRES	TOTALE	14/2013
MERCI					%
Solide	0	0	1.685.348	1.685.348	-2
Liquide	0	0	549.189	549.189	-3
Ro-ro	4.068.348	421.564	1.369.820	5.859.732	15
Totale merci movimentate	4.068.348	421.564	3.604.357	8.094.269	10
Auto+camper (unità)	782.267	150.403	231.043	1.163.713	4
2015	OLBIA	GOLFO ARANCI	PORTO TORRES	TOTALE	15/2014
MERCI					%
Solide	0	0	1.286.736	1.286.736	-24
Liquide	0	0	409.735	409.735	-25
Ro-ro	4.039.981	293.293	1.274.943	5.608.217	-4
Totale merci movimentate	4.039.981	293.293	2.971.414	7.304.688	-10
Auto+camper (unità)	821.194	173.031	231.313	1.225.538	5

Il porto di Olbia vede un aumento della movimentazione di merci su ro-ro nel biennio in esame rispetto al 2013; anche il porto di Golfo Aranci registra un incremento nel biennio, anche se l'aumento del 2014 si riduce notevolmente nel 2015. Il porto di Porto Torres, dopo aver registrato l'incremento di tutte e tre le tipologie di merci nel 2014, mostra una notevole diminuzione nel 2015, per cui il volume di merci trasportate passa dai 3,4 milioni di tonnellate del 2013 ai 2,9 milioni di tonnellate nel 2015.

7. GESTIONE FINANZIARIA E PATRIMONIALE

I bilanci consuntivi 2014 e 2015 sono stati redatti in conformità al regolamento di amministrazione e contabilità, adottato con delibera del Comitato portuale n. 8 dell'11 luglio 2007 ed approvato dal Ministero vigilante in data 5 novembre 2007, che affianca al sistema di contabilità finanziaria il sistema di contabilità economico patrimoniale di cui al D.P.R. 97/2003.

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

Ai rendiconti si accompagna la relazione del collegio dei revisori dei conti, che esprime il parere di competenza in merito all'approvazione dei bilanci consuntivi degli esercizi in esame.

Nella tabella che segue sono indicate le date dei provvedimenti di approvazione dei conti consuntivi degli esercizi 2014 e 2015, deliberati dal Comitato portuale ed emessi dai Ministeri vigilanti.

Tabella 9 Date di approvazione dei rendiconti

ESERCIZI	COMITATO PORTUALE	MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
2014	Delibera n.56 del 29/4/2015	Nota n. 11448 del 26/6/2015	Nota n. 50137 del 18/6/2015
2015	Delibera n.7 del 29/4/ 2016	N.P.	N.P.

7.1 Dati significativi della gestione

Si antepone, all'analisi della situazione finanziaria, amministrativa, economica e patrimoniale, una tabella che espone i saldi contabili più significativi, emergenti dai conti consuntivi 2014 e 2015, posti a raffronto con quelli dell'esercizio 2013.

Tabella 10 Risultati della gestione

DESCRIZIONE	2013	2014	% var. 14/13	2015	% var. 15/14
a) Avanzo finanziario	5.351.078	36.918.803	590	5.009.504	-86
- saldo corrente	1.656.327	3.936.504	138	3.402.837	- 14
- saldo in c/capitale	3.694.751	32.982.299	793	1.606.667	- 95
b) Avanzo d'amministrazione	59.069.340	98.893.717	67	104.074.480	5
c) Avanzo economico	17.831.955	6.557.476	- 63	3.246.806	- 50
d) Patrimonio netto	62.693.036	69.250.512	10	72.497.319	5

Dalla tabella si rileva nel 2014 un ingente avanzo finanziario rispetto al 2013, a causa soprattutto del forte aumento del saldo in conto capitale, mentre nel 2015 l'avanzo finanziario segna una riduzione dell'86 per cento, di cui il 95 per cento è attribuito al conto capitale.

L'avanzo di amministrazione mostra un incremento del 67 per cento nel 2014 ed un ulteriore incremento del 5 per cento nel 2015, passando dai 59 milioni del 2013 ai 104 milioni del 2015.

L'avanzo economico diminuisce del 63 per cento nel 2014 e di un ulteriore 50 per cento nel 2015, passando dai 17,8 milioni del 2013 ai 3,2 milioni del 2015. Il patrimonio netto aumenta ad euro 69.250.512 nel 2014 e ad euro 72.497.319 nel 2015.

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

Nella tabella che segue sono riportati i dati aggregati risultanti dai rendiconti finanziari 2014 e 2015, posti a raffronto con quelli del 2013, e le variazioni percentuali di ogni posta tra un esercizio e l'altro.

Tabella 11 Rendiconto finanziario - dati aggregati

	2013	2014	var. %	2015	var. %
ENTRATE					
- Correnti	12.317.759	13.575.791	10	12.720.496	-6
- In conto capitale	7.850.111	37.090.730	372	8.209.267	-78
- Per partite di giro	1.083.444	1.141.741	5	1.080.497	-5
Totale entrate	21.251.314	51.808.262	144	22.010.260	-58
SPESE					
- Correnti	10.661.432	9.639.287	-10	9.317.659	-3
- In conto capitale	4.155.360	4.108.431	-1	6.602.600	61
- Per partite di giro	1.083.444	1.141.741	5	1.080.497	-5
Totale spese	15.900.236	14.889.459	-6	17.000.756	14
Avanzo fin. di competenza	5.351.078	36.918.803	590	5.009.504	-86

Le entrate correnti mostrano un aumento del 10 per cento nel 2014 ed una diminuzione del 6 per cento nel 2015. Le entrate in conto capitale si incrementano del 372 per cento nel 2014, passando dai 7,8 milioni del 2013 ai 37,1 milioni del 2014 e decrescono del 78 per cento nel 2015.

Le spese correnti si riducono del 10 per cento nel 2014 e di un ulteriore 3 per cento nel 2015, mentre le uscite in conto capitale rimangono stabili nel 2014 e si incrementano del 61 per cento nel 2015.

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

Nella tabella che segue vengono riportate, in dettaglio, le diverse voci dei rendiconti gestionali 2014 e 2015, poste a raffronto con le medesime voci del rendiconto gestionale 2013:

Tabella 12-Rendiconto finanziario

Rendiconto finanziario	2013	2014	% di var.14/13	2015	% di var.
ENTRATE CORRENTI					
Entrate derivanti da trasferimenti	0	0	0	0	0
-Entrate tributarie	1.776.983	1.954.001	10	1.775.400	-9
-Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prest. di servizi	5.636.620	5.783.783	3	6.055.954	5
-Redditi e proventi patrimoniali	4.871.315	5.795.603	19	4.823.982	-17
-Poste correttive e compensative di uscite correnti	31.831	27.406	-14	51.800	89
-Entrate non classificabili in altre voci	1.010	14.998	1385	13.360	-11
TOTALE	12.317.759	13.575.791	10	12.720.496	-6
ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
-Trasferimenti dello Stato	7.605.090	6.530.246	-14	6.865.914	5
- Trasferimenti delle Regioni	0	30.500.000	0	1.295.000	-96
Trasferimenti da altri enti pubblici	245.000	42.084	-83	47.853	14
- Assunzione di altri debiti finanziari	21	18.400	87519	500	-97
TOTALE	7.850.111	37.090.730	372	8.209.267	-78
PARTITE DI GIRO					
-Entrate aventi natura di partite di giro	1.083.444	1.141.741	5	1.080.497	-5
TOTALE	1.083.444	1.141.741	5	1.080.497	-5
TOTALE ENTRATE	21.251.314	51.808.262	144	22.010.260	-58
USCITE CORRENTI					
-Uscite per gli organi dell'Ente	240.176	181.759	-24	179.646	-1
-Oneri per il personale in attività di servizio	3.461.708	3.083.891	-11	2.859.045	-7
-Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	455.778	471.951	4	523.392	11
-Uscite per prestazioni istituzionali	6.106.365	5.523.554	-10	5.263.328	-5
-Trasferimenti passivi	73.058	28.860	-60	65.644	127
-Oneri tributari	1.796	1.284	-29	2.345	83
- Poste correttive e compensative di entrate correnti	0	5.827	0	57.495	887
-Uscite non classificabili in altre voci	322.551	342.161	6	366.764	7
-Accantonamenti al trattamento di fine rapporto	0	0	0	0	0
TOTALE	10.661.432	9.639.287	-10	9.317.659	-3
USCITE IN CONTO CAPITALE					
-Acquisizione di beni di uso durevole ed opere imm e investimenti	3.839.228	3.820.753	0	6.451.080	69
-Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	59.348	127.413	115	69.594	-45
Partecipazioni ed acquisto di valori mobiliari	245.000	42.084	-83	47.853	14
Indennità di anzianità al personale cessato dal servizio	11.763	99.781	748	33.573	-66
- Estinzione debiti diversi	21	18.400	87.021	500	-97
TOTALE	4.155.360	4.108.431	-1	6.602.600	61
PARTITE DI GIRO					
-Uscite per partite di giro	1.083.444	1.141.741	5	1.080.497	-5
TOTALE	1.083.444	1.141.741	5	1.080.497	-5
TOTALE USCITE	15.900.236	14.889.459	-6	17.000.756	14
Avanzo disavanzo finanziario	5.351.078	36.918.803	590	5.009.504	-86

Le entrate tributarie, costituite dal gettito delle tasse sulle merci, della tassa erariale e di ancoraggio e dai proventi per autorizzazioni a svolgere operazioni e servizi portuali, aumentano del 10 per cento nel 2014 (euro 1,9 milioni), in correlazione con l'aumento del traffico merci, per tornare nel 2015 su valori leggermente inferiori al 2013 (euro 1,7 milioni).

La posta più rilevante delle entrate correnti nel biennio in esame è costituita dalle entrate per beni e servizi, in crescita del 3 per cento nel 2014 (euro 5,7 milioni) e di un ulteriore 5 per cento nel 2015 (euro 6 milioni); compongono tale posta i proventi derivanti dallo svolgimento della funzione di security per euro 4,2 milioni nel 2014 ed euro 4,4 milioni nel 2015 ed i proventi per diritti portuali per euro 1,5 milioni nel 2014 ed euro 1,6 milioni nel 2015. L'incremento è connesso all'aumento del traffico passeggeri verificatosi nel biennio.

La seconda voce per importanza tra le entrate correnti è costituita dai redditi e proventi patrimoniali, comprendente gli introiti dei canoni per concessioni delle aree e delle banchine ed in misura residuale gli interessi attivi su titoli, depositi e conti correnti. Tale categoria di entrata, ammontante nel 2013 ad euro 4,8 milioni, registra un incremento del 19 per cento nel 2014 (euro 5,8 milioni) ed una diminuzione del 17 per cento nel 2015 che la riporta sui valori del 2013.

Le poste correttive e compensative di uscite correnti comprendono gli introiti derivanti dai diritti di segreteria richiesti dall'Ente per spese di istruttoria relative a concessioni e autorizzazioni e mostrano un andamento altalenante nel biennio.

Tra le entrate in conto capitale, i "trasferimenti da parte dello Stato" mostrano una modesta riduzione nel biennio rispetto al 2013 e sono costituiti dal contributo statale a titolo di "Fondo perequativo" per euro 6,5 milioni nel 2014 e 6,8 milioni nel 2015; i trasferimenti della regione che risultavano azzerati nel 2013, registrano nel 2014 un contributo di euro 30,5 milioni di cui 27,5 milioni concessi, a seguito di convenzione stipulata nel 2013, per il finanziamento dell'intervento infrastrutturale denominato "Hub portuale di Porto Torres, I° lotto, prolungamento dell'antemurale di ponente;" gli altri 3 milioni si riferiscono ad una convenzione stipulata nel 2014 con l'Assessorato lavori pubblici della Regione Sardegna. Nel 2015 i trasferimenti della regione diminuiscono del 96 per cento ed ammontano ad euro 1,295 milioni.

Sul capitolo relativo ai trasferimenti da altri enti figurano euro 42.084 nel 2014 ed euro 47.853 nel 2015 inerenti al "progetto Optimed", approvato con decreto n.57/2014. I medesimi importi sono impegnati sul capitolo "partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali" delle uscite in conto capitale.

Le spese correnti mostrano una diminuzione nel biennio del 10 per cento nel 2014 e di un ulteriore 3 per cento nel 2015, passando dai 10,661 milioni del 2013 ai 9,317 milioni del 2015.

L'andamento delle spese per gli organi e delle spese per il personale, entrambe in diminuzione soprattutto nel 2014, è stato illustrato nei capitoli 2 e 3 del presente referto, cui si rinvia.

Le uscite per beni di consumo e servizi registrano un aumento del 4 per cento nel 2014 e dell'11 per cento nel 2015, passando dai 456 mila euro del 2013 ai 523 mila del 2015. In questa categoria trovano applicazione i tagli previsti dalle norme di contenimento della spesa pubblica per consumi intermedi, il cui rispetto è attestato dalle tabelle dimostrative del rispetto dei limiti di spesa, allegate al rendiconto.

Le uscite per prestazioni istituzionali includono le spese per la fornitura di servizi di supporto all'attività dell'Ente in tutte le sedi e rappresentano la principale voce di spesa corrente. Tale categoria di spesa registra una diminuzione nel biennio passando dai 6,106 milioni del 2013 ai 5,263 milioni del 2015.

I trasferimenti passivi includono le spese per contributi ad associazioni ed altri Enti, nazionali ed internazionali, per l'organizzazione di fiere ed eventi del settore, per iniziative attinenti allo sviluppo dell'attività portuale e di sviluppo delle relazioni di autostrade del mare, di trasporto marittimo a cortoraggio e di crociere. Nel 2014 ammontano ad euro 28.860, con una diminuzione del 60% rispetto al 2013, mentre nel 2015 si incrementano ad euro 65.644, attestandosi su valori comunque inferiori rispetto ai 73.058 del 2013.

Le spese non classificabili in altre voci, in moderata crescita nel biennio, comprendono uno stanziamento per liti e risarcimenti⁶ di euro 5.677 nel 2014 ed euro 30.018 nel 2015 e gli oneri vari straordinari per euro 336.483 nel 2014 ed euro 336.746 nel 2015, in cui sono accantonate le somme versate all'Erario per effetto dei tagli imposti dalle leggi di contenimento della spesa.

Le spese in conto capitale ammontano a 4,108 milioni nel 2014 ed a 6,602 milioni nel 2015, con un aumento del 61 per cento rispetto al 2013. Va evidenziato al riguardo che le somme stanziate per opere infrastrutturali risultano impegnate per importi modesti, a causa delle difficoltà dell'Ente di passare dalla fase di progettazione a quella di esecuzione dei lavori. Infatti nel 2014 e 2015 sono state impegnati a tale titolo rispettivamente 3,8 e 6,4 milioni, a fronte di stanziamenti per 71,1 milioni nel 2014 e 65,5 milioni nel 2015.

⁶ A tale riguardo si deve tenere conto anche del fondo contenzioso per un ammontare di 10 milioni di euro.

7.3 Situazione amministrativa e andamento dei residui

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

Tabella I.3 Situazione amministrativa

	2013		2014		2015	
Consistenza di cassa ad inizio esercizio		57.016.708		62.846.897		73.238.718
Riscossioni						
- in conto competenza	14.858.370		18.252.826		17.411.163	
- in conto residui	7.241.865		6.672.435		10.218.366	
		22.100.235		24.925.261		27.629.529
Pagamenti						
- in conto competenza	10.843.676		9.522.653		8.983.766	
- in conto residui	5.426.369		5.010.787		3.711.716	
		16.270.045		14.533.440		12.695.482
Consistenza di cassa a fine esercizio		62.846.897		73.238.718		88.172.765
Residui attivi						
- degli esercizi precedenti	6.164.129		3.081.512		26.177.873	
- dell'esercizio	6.392.943		33.555.436		4.599.097	
		12.557.072		36.636.948		30.776.970
Residui passivi						
- degli esercizi precedenti	11.278.069		5.615.143		6.858.265	
- dell'esercizio	5.056.560		5.366.806	10.981.949	8.016.990	
		16.334.629		98.893.717		14.875.255
Avanzo d'amministrazione		59.069.340		98.893.717		104.074.480

	2013	2014	2015
Parte vincolata			
al Trattamento di fine rapporto	656.431	707.140	836.418
ai Fondi per rischi ed oneri	6.440	6.440	6.440
per i seguenti altri vincoli:	40.793.780	87.934.131	100.008.728
Parte vincolata	41.456.651	88.647.711	100.851.586
Parte disponibile	17.612.689	10.246.006	3.222.894

La situazione amministrativa, al termine del 2015 mostra un avanzo di amministrazione quasi raddoppiato rispetto al 2013 e pari a 104,074 milioni (59,069 milioni nel 2013). La parte vincolata dell'avanzo di amministrazione ammonta a 88,647 milioni nel 2014 ed a 100,851 milioni nel 2015, rispetto ai 41.456.651 del 2013. Di conseguenza la parte disponibile decresce dai 17,612 milioni del 2013 ai 3,222 milioni del 2015.

Nel 2014 i finanziamenti non impegnati relativi ad interventi programmati ammontano a 52,518 milioni, vincolate in avanzo di amministrazione ai fini del successivo utilizzo nel 2015. Nell'avanzo vincolato al 31 dicembre 2014 risulta anche un fondo di 23,04 milioni per manutenzioni straordinarie, costituito dalle quote del fondo perequativo non utilizzate negli esercizi precedenti.

Al termine dell'esercizio 2015 le somme riferite ad interventi infrastrutturali, vincolate nell'avanzo di amministrazione e trasferite al bilancio 2016 per il successivo utilizzo, sono 54,372 milioni. Altri 32,42 milioni sono vincolati a titolo di fondo perequativo non utilizzato negli esercizi precedenti.

Inoltre l'Ente ha vincolato 10 milioni di euro ad un fondo contenzioso istituito per far fronte ai numerosi procedimenti giurisdizionali.

Tabella 14 Disaggregazione dei residui – Residui attivi

Residui attivi	Entrate correnti	Entrate in c/capitale	Partite di giro	Totale
Consistenza all'1.1.2013	8.958.364	6.861.396	5.366	15.825.126
Riscossioni	6.458.999	777.499	5.366	7.241.864
Variazioni	-160.554	-2.258.579	0	-2.419.133
Rimasti da riscuotere	2.338.811	3.825.318	0	6.164.129
Residui es. 2013	6.152.842	240.101	0	6.392.943
Totale residui al 31/12/2013	8.491.653	4.065.419	0	12.557.072
Consistenza all'1.1.2014	8.491.653	4.065.419	0	12.557.072
Riscossioni	5.997.310	675.126	0	6.672.436
Variazioni	-103.117	-2.700.007	0	-2.803.124
Rimasti da riscuotere	2.391.226	690.286	0	3.081.512
Residui es. 2014	6.070.400	27.476.933	8.103	33.555.436
Totale residui al 31/12/2014	8.461.626	28.167.219	8.103	36.636.948
Consistenza all'1.1.2015	8.461.626	28.167.219	8.103	36.636.948
Riscossioni	5.615.865	4.598.954	3.547	10.218.366
Variazioni	-113.234	-126.000	-1.475	-240.709
Rimasti da riscuotere	2.732.527	23.442.265	3.081	26.177.873
Residui es. 2015	4.577.947	15.421	5.729	4.599.097
Totale residui al 31/12/2015	7.310.474	23.457.686	8.810	30.776.970

Tabella 15 Disaggregazione dei residui - Residui passivi

Residui passivi	Spese correnti	Spese in c/capitale	Partite di giro	Totale
Consistenza all'1.1.2013	3.006.453	15.883.049	36.658	18.926.160
Pagamenti	1.997.659	3.396.024	32.686	5.426.369
Variazioni	-822.207	-1.399.254	-259,9	-2.221.721
Rimasti da pagare	186.587	11.087.771	3.712	11.278.070
Residui es. 2013	2.972.434	2.071.542	12.583	5.056.559
Totale residui al 31/12/2013	3.159.021	13.159.313	16.295	16.334.629
Consistenza all'1.1.2014	3.159.021	13.159.313	16.295	16.334.629
Pagamenti	2.039.824	2.957.775	13.188	5.010.787
Variazioni	- 906.675	- 4.801.911	- 112	- 5.708.698
Rimasti da pagare	212.522	5.399.627	2.995	5.615.144
Residui es. 2014	2.429.094	2.935.404	2.308	5.366.806
Totale residui al 31/12/2014	2.641.616	8.335.031	5.303	10.981.950
Consistenza all'1.1.2015	2.641.616	8.335.031	5.303	10.981.950
Pagamenti	2.303.594	1.405.027	3.095	3.711.716
Variazioni	- 73.534	- 336.960	- 1.475	- 411.969
Rimasti da pagare	264.488	6.593.044	733	6.858.265
Residui es. 2015	2.952.883	5.063.501	606	8.016.990
Totale residui al 31/12/2015	3.217.371	11.656.545	1.339	14.875.255

Nel 2014 il totale complessivo dei residui attivi aumenta del 191,8 per cento passando dai 12,557 milioni del 2013 ai 36,636 milioni del 2014 per effetto soprattutto dei residui in conto capitale. I residui di parte corrente rimangono dello stesso ammontare del 2013 (8,461 milioni), di cui sei milioni relativi al 2014, confermando le difficoltà dell'Ente a riscuotere. Il totale complessivo dei residui attivi diminuisce del 16 per cento nel 2015 ed ammonta a 30,776 milioni. La riduzione riguarda in maggiore misura le poste in conto capitale, che per effetto di riscossioni per 4,598 milioni scendono a 23,457 milioni ed in minor misura i residui di parte corrente, a causa soprattutto della riduzione dei residui di competenza dell'esercizio.

I residui passivi diminuiscono dai 16,334 milioni del 2013 ai 10,981 milioni del 2014, soprattutto per effetto della variazione negativa di 5,708 milioni di cui 4,801 milioni relativi alle poste in conto capitale.

Nel 2015 il totale complessivo dei residui passivi si incrementa passando dai 10,981 milioni del 2014 a 14,875 milioni, per effetto soprattutto dell'aumento delle poste in conto capitale.

7.4 Il conto economico

Nella tabella che segue vengono esposti i dati del conto economico relativi agli esercizi 2014 e 2015, posti a confronto con quelli dell'esercizio precedente.

Tabella 16 Conto economico

	2013	2014	Variazione % 2014- 2013	2015	Variazione % 2015- 2014
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	12.317.759	13.568.116	10	12.715.618	-6
Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'es.	649.242	1.223.625	88	1.289.676	5
TOTALE A)	12.967.001	14.791.741	14	14.005.294	-5
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
Per materie prime, ausiliario, consumo e merci	387.046	430.195	11	436.897	2
Per servizi	6.268.835	5.606.958	-11	5.505.325	-2
Per il personale*	3.713.648	3.365.432	-9	2.906.820	-14
Ammortamenti e svalutazioni	786.359	1.357.737	73	1.416.989	4
Accantonamenti di fondi per oneri (TFR)	123.186	50.709	-59	129.278	155
Oneri diversi di gestione	317.388	336.483	6	336.746	0
TOTALE B)	11.596.462	11.147.514	-4	10.732.055	-4
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	1.370.539	3.644.227	166	3.273.239	-10
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
Altri proventi finanziari	0	7.675	0	4.877	-36
TOTALE C)	0	7.675	0	4.877	-36
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			0		
Sopravvenienze attive ed insuss. del passivo derivanti dalla gestione dei residui	18.880.549	5.708.698	-70	411.969	-93
Sopravvenienze passive ed insuss. dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	2.419.133	2.803.124	16	240.710	-91
TOTALE E)	16.461.416	2.905.574	-82	171.259	-94
RISULTATO ECONOMICO PRIMA DELLE IMPOSTE A-B+C+E	17.831.955	6.557.476	-63	3.449.375	-47
Imposte dell'esercizio	0	0	0	202.569	0
AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO	17.831.955	6.557.476	-63	3.246.806	-50

Il conto economico per l'esercizio 2014 evidenzia un avanzo economico di 6,557 milioni, con una diminuzione del 63 per cento rispetto al 2013. Nel 2015 l'avanzo economico ammonta a 3,246 milioni, con una ulteriore diminuzione rispetto all'anno precedente del 50 per cento.

Quanto alle principali voci che compongono il conto economico, il valore della produzione mostra un incremento nel biennio, più accentuato nel 2014 (+14 per cento), passando dai 12,967 milioni del

2013 ai 14 milioni del 2015. I costi della produzione invece diminuiscono nel biennio mediamente del 4 per cento, passando dagli 11,596 milioni del 2013 ai 10,732 milioni del 2015.

Tra le voci che compongono il valore della produzione la posta più elevata è costituita dai proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi, che registrano nel 2014 un aumento del 10 per cento rispetto al 2013, per poi diminuire del sei per cento nel 2015. Sono riportate in tale voce tutte le entrate correnti dell'Ente, compresi i trasferimenti, con esclusione degli interessi attivi.

Gli altri ricavi e proventi sono costituiti dalla quota dei contributi in c/capitale riferita all'esercizio, che risultano in crescita nel biennio e passano dai 649.242 euro del 2013 agli 1,289 milioni del 2015.

Tra i costi della produzione, le poste maggiori sono costituite dai costi per servizi, che diminuiscono nel biennio, passando dai 6,26 milioni del 2013 a 5,50 milioni del 2015, e dai costi per il personale e per gli organi, che mostrano una diminuzione del nove per cento nel 2014 e di un ulteriore 14 per cento nel 2015. Gli ammortamenti mostrano un aumento del 73 per cento nel 2014, mentre l'adeguamento del fondo TFR diminuisce del 59 per cento nel 2013 per poi tornare nel 2015 intorno ai valori del 2013.

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

Gli oneri diversi di gestione, che nel biennio ammontano a circa 336 mila euro, sono costituiti dalle somme derivanti dai tagli di spesa di cui all'art.61, comma 17 della legge 133/2008, all'art.6, comma 21 della legge 122/2010, ed all'art.8, comma 3 della legge 135/2012, da versare all'Erario.

I proventi finanziari, costituiti dagli interessi attivi su depositi e conti correnti, si mantengono su valori molto ridotti.

Per quanto riguarda i proventi ed oneri straordinari, l'eliminazione dei residui attivi e passivi riferiti agli anni precedenti è recepita, rispettivamente, tra le sopravvenienze passive ed attive nel conto economico. La notevole diminuzione nel biennio delle sopravvenienze attive, passate dai 18,800 milioni del 2013 ai 411,9 mila euro del 2015, deriva da un diverso criterio di contabilizzazione introdotto dall'ente. A decorrere dall'esercizio 2014 l'Autorità portuale, come richiesto da questa Corte, ha contabilizzato la quota del fondo perequativo non utilizzata nell'esercizio, ma da utilizzare negli esercizi successivi, tra i risconti passivi dello stato patrimoniale, anziché tra le sopravvenienze attive dell'esercizio.

Ciò ha avuto conseguenze anche sul risultato economico, che si è ridotto nel biennio, e sul patrimonio netto dell'Ente.

Con riferimento alle imposte d'esercizio, il Ministero dell'Economia e delle Finanze, in sede di parere circa l'approvazione del rendiconto 2013 aveva evidenziato che ai sensi dell'art.2.425 del c.c. e del principio contabile OIC n.25, l'Irap, al pari delle altre imposte sul reddito deve essere collocata alla predetta voce del conto economico, con le conseguenti implicazioni sul risultato economico. L'ente si è adeguato alle indicazioni ministeriali nel 2015, iscrivendo l'Irap tra le imposte d'esercizio per euro 202.569.

7.5 Lo stato patrimoniale

Nel prospetto che segue sono esposti in forma aggregata i dati relativi allo stato patrimoniale degli esercizi 2013 e 2014, posti a raffronto con l'esercizio 2013.

Tabella 17 Stato patrimoniale

ATTIVITA'	2013	2014	Variazione % 2014- 2013	2015	Variazione % 2015-2014
B Immobilizzazioni					
- Immobilizzazioni immateriali	4.299.448	4.493.645	5	4.565.695	2
- Immobilizzazioni materiali	64.875.322	62.620.617	-3	67.700.104	8
Totale	69.174.770	67.114.262	-3	72.265.799	8
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI					
C) Attivo circolante					
- Crediti e residui attivi	12.557.072	36.628.845	192	30.768.160	-16
- Disponibilità liquide	62.846.897	73.238.718	17	88.172.765	20
TOTALE C)	75.403.969	109.867.563	46	118.940.925	8
TOTALE ATTIVITA' (B+C)	144.578.739	176.981.825	22	191.206.724	8
PASSIVITA'	2013	2014	Variazione % 2014- 2013		Variazione % 2015-2014
A) Patrimonio netto					
- Riserve obbligatorie	0	0		0	0
- Avanzo/disav. econ. es. prec.	44.861.081	62.693.036	40	69.250.513	10
- Avanzo/disav. econ. dell'es.	17.831.955	6.557.476	-63	3.246.806	-50
TOTALE A)	62.693.036	69.250.512	10	72.497.319	5
B) Fondo rischi e oneri					
- Per altri rischi ed oneri futuri	6.440	6.440	0	6.440	0
TOTALE B)	6.440	6.440	0	6.440	0
C) Trattamento fine rapporto	656.431	707.140	8	836.418	18
TOTALE C)	656.431	707.140	8	836.418	18
D) Residui passivi, con separata indic. degli importi esig. oltre l'es. successivo					
- Debiti verso soci e terzi per prestazioni dovute	972.629	419.456	-57	447.454	7
- Debiti diversi	13.225.692	8.373.897	-37	11.686.090	40
- Debiti verso fornitori	1.880.846	2.058.769	9	2.614.045	27
- Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	255.462	121.725	-52	118.855	-2
TOTALE D)	16.334.629	10.973.847	-33	14.866.444	35
E) Ratei e risconti					
- Risconti passivi	64.888.203	96.043.886	48	103.000.103	7
TOTALE E)	64.888.203	96.043.886	48	103.000.103	7
TOTALE PASSIVITA' (A+B+C+D+E)	144.578.739	176.981.825	22	191.206.724	8

Il valore del patrimonio netto risulta aumentato nel 2014 in misura pari all'avanzo economico dell'esercizio (euro 6.557.476) ed ammonta a 69,25 milioni, con un incremento del 10 per cento rispetto al 2013, in cui ammontava a 62,69 milioni. Nel 2015 il patrimonio netto si incrementa di un ulteriore 5 per cento per effetto dell'avanzo economico (euro 3.246.806) ed ammonta a 72,497 milioni. Nel 2014 il totale complessivo delle immobilizzazioni risulta in lieve diminuzione (-3 per cento), in relazione all'esiguità degli investimenti in conto capitale posti in essere nell'esercizio e delle quote di ammortamento applicate. Nel 2015 registra un incremento dell'8 per cento. Tali variazioni sono imputabili alle immobilizzazioni materiali che ammontano nel 2014 a 62,620 milioni rispetto ai

64,875 milioni del 2013, mentre nel 2015 ammontano a 67,700 milioni. Le immobilizzazioni immateriali rimangono sostanzialmente invariate nel biennio.

L'attivo circolante registra un incremento del 46 per cento nel 2014 e di un ulteriore 8 per cento nel 2015, passando dai 75,403 milioni del 2013 ai 118,940 milioni del 2015. Il notevole incremento è imputabile sia alle disponibilità di cassa, per effetto dei trasferimenti per interventi di manutenzione straordinaria riscossi e non impiegati negli esercizi in esame, sia al notevole incremento dei residui attivi, che passano dai 12,557 milioni nel 2014 ai 36,628 milioni nel 2014, per poi attestarsi a 30,768 milioni nel 2015.

Tra le passività, la voce più rilevante è costituita dai risconti passivi, che mostra un incremento del 48 per cento nel 2014 ed un ulteriore incremento del 7 per cento nel 2015, passando dai 64,888 milioni del 2013 ai 103 milioni del 2015. Tale posta si riferisce al valore dei trasferimenti in conto capitale per le opere infrastrutturali e, a decorrere dal 2014, di una quota di fondo perequativo

,⁷ non impiegati negli esercizi di competenza. Il fondo rischi ed oneri è costituito dai depositi cauzionali e rimane invariato nel biennio.

I residui passivi mostrano una diminuzione nel biennio, più marcata nel 2014 (-33 per cento), e passano dai 16,334 milioni del 2013 ai 14,866 milioni del 2015.

Il fondo TFR si incrementa nel biennio in misura pari alla quota di adeguamento iscritta nel conto economico e passa da 656.431 euro del 2013 a 836.418 euro del 2015.

⁷ Cfr. il paragrafo precedente.

8. CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

L'Autorità Portuale di Olbia ha competenza sui Porti di Olbia, Golfo Aranci e Porto Torres ed è commissariata dal 5/9/2013, data di scadenza della carica del Presidente dell'Ente.

L'Ente ha operato per aggiornare gli strumenti di programmazione e pianificazione delle aree portuali di riferimento, ma le difficoltà procedurali, più volte sottolineate da questa Corte, non hanno ancora consentito l'adozione dei nuovi Piani regolatori di Olbia, Golfo Aranci e Porto Torres. L'andamento dei traffici mostra segnali di ripresa nel biennio in esame, con un incremento del numero dei passeggeri di linea del 3 per cento nel 2014 e di un ulteriore 6 per cento nel 2015; i crocieristi, dopo la diminuzione del 40 per cento nel 2014, si incrementano del 93 per cento nel 2015, superando il numero di unità del 2013. Il traffico merci mostra un incremento del 10 per cento nel 2014, per poi tornare nell'esercizio successivo intorno ai valori del 2013.

Dal punto di vista gestionale si rileva nel 2014 un avanzo finanziario di 36,918 milioni, fortemente incrementato rispetto all'esercizio precedente, determinato soprattutto dall'ingente crescita del saldo in conto capitale. Nel 2015, ridottosi il saldo in conto capitale del 95 per cento, l'avanzo finanziario ammonta a 5,009 milioni, valore di poco inferiore a quello del 2013.

L'avanzo di amministrazione mostra un incremento del 67 per cento nel 2014 ed un ulteriore incremento del 5 per cento nel 2015, passando dai 59,069 milioni del 2013 ai 104,074 milioni del 2015. L'avanzo economico diminuisce del 63 per cento nel 2014 e di un ulteriore 50 per cento nel 2015, passando dai 17,831 milioni del 2013 ai 3,246 milioni del 2015.

Il patrimonio netto si incrementa di un importo pari agli avanzi economici ed ammonta ad euro 69,250 milioni nel 2014 e ad euro 72,497 milioni nel 2015.

La posta più rilevante tra le entrate correnti, che ammontano a 13,575 milioni nel 2014 ed a 12,720 milioni nel 2015, è costituita dalle cessioni di beni e prestazioni di servizi che aumentano nel biennio raggiungendo i 6 milioni nel 2015, in correlazione all'aumento del traffico passeggeri. Le entrate tributarie seguono l'andamento del traffico merci e dopo l'aumento del 2014 (+10 per cento), tornano ai livelli del 2013, intorno a 1,7 milioni.

Le entrate per canoni demaniali ammontano a 5,8 milioni nel 2014 (+19 per cento rispetto al 2013) ed a 4,8 milioni nel 2015. La percentuale di riscossione dei canoni sulle entrate accertate scende dal 63 per cento del 2013 al 33 per cento del 2014 e si incrementa al 79 per cento nel 2015.

Le spese correnti mostrano una diminuzione nel biennio in esame, passando da 10,661 milioni del 2013 a 9,317 milioni del 2015. Le uscite per gli organi mostrano una diminuzione del 24 per cento nel 2014, dovuta anche al protrarsi del Commissariamento dell'Ente.

L'Ente inoltre ha operato la riduzione dei compensi del 10 per cento, ai sensi dell'art.6, comma 3 della legge n.122/2010 e del 5 per cento ai sensi dell'art.5, comma 14 del d.l. n.95/2012.

Le spese in conto capitale pur mostrando una crescita del 61 per cento nel 2015, in cui ammontano a 6,602 milioni, continuano a restare, come già negli esercizi precedenti, su importi modesti, mentre i trasferimenti assegnati per opere infrastrutturali, vincolati nell'avanzo di amministrazione, superano nel 2015 gli 80 milioni, denotando una scarsa capacità dell'Autorità portuale di realizzazione delle opere infrastrutturali programmate.

Il personale in servizio è di 35 unità nel 2014 e di 37 unità nel 2015 rispetto ai 46 addetti che prevede la pianta organica.

Gli oneri per il personale in servizio mostrano una diminuzione dell'11 per cento nel 2014 rispetto all'esercizio precedente ed un ulteriore 7,3 per cento nel 2015 ed ammontano ad euro 3,083 milioni nel 2014 e ad euro 2,859 milioni nel 2015. Anche il costo complessivo medio del personale mostra una diminuzione nel biennio, passando dai 94.339 euro del 2013 ai 76.122 euro del 2015.

Con riferimento alle vicende relative al contenzioso istaurato dai dipendenti dell'Ente avverso l'applicazione agli stessi di quanto previsto dall'art.9, comma 1, del d. l. n. 78/2010 e dall'art.5, comma 7 del d. l. n. 95/2012, conclusosi in primo grado con sentenza di accoglimento del Giudice del lavoro di Tempio Pausania, l'Autorità portuale ha comunicato l'avvenuto rigetto dell'appello dalla stessa proposto contro la predetta sentenza e la trasmissione degli atti all'Avvocatura Generale dello Stato per la proposizione del ricorso in Cassazione.



PAGINA BIANCA

APPENDICE NORMATIVA

APPENDICE NORMATIVA

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

L'art. 3 della legge finanziaria per l'anno 2008, (L. n. 244 del 24 dicembre 2007), al comma 27 ha stabilito che le amministrazioni di cui all'art. 1 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 (tra le quali rientrano gli enti pubblici non economici e, quindi, anche le Autorità portuali, come da ultimo affermato dal Consiglio di Stato nella pronuncia n. 05248 del 9/10/2012), debbono dismettere le loro partecipazioni in società che non siano strettamente necessarie per lo svolgimento dei loro fini istituzionali. Il successivo comma 28 di detto articolo prescrive che l'assunzione di nuove partecipazioni ed il mantenimento delle attuali debbono essere autorizzate dall'organo competente, con delibera motivata in ordine alla sussistenza o meno dei presupposti di cui al precedente comma 27, da inoltrarsi alla Corte dei conti; a tal

fine, viene fissato il termine di trentasei mesi dalla data di entrata in vigore della legge (termine così modificato dall'art. 71, comma 1 della legge 18 giugno 2009, n.69), entro il quale le amministrazioni interessate, nel rispetto delle procedure ad evidenza pubblica, debbono cedere a terzi le società e le partecipazioni vietate a norma del precedente comma 27.

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

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

Il decreto legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito nella legge 30/7/2010, n. 122, ha introdotto nuove misure di contenimento delle spese sostenute dalle pubbliche amministrazioni inserite nel conto economico consolidato della P.A., come individuate dall'Istat ai sensi dell'art. 1 della legge n. 196/2009, ritenute dal MEF applicabili alle Autorità portuali in quanto ricomprese in tale elenco.

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

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

La normativa riguardante le riduzioni delle dotazioni organiche delle pubbliche amministrazioni, da ultimo disciplinata dall'articolo 2, comma 1 del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito dalla legge 7 agosto 2012, n. 135, è stata ritenuta, con D.P.C.M. 22 gennaio 2013⁸, non direttamente applicabile alle Autorità Portuali, in quanto riferibile alle dotazioni organiche di personale rientrante nella disciplina del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165. Ciò in quanto, secondo il D.P.C.M., "la legge 28 gennaio 1994, n. 84, di riordino della legislazione in materia portuale, detta una disciplina speciale per le Autorità Portuali prevedendo: a) all'articolo 6, comma 2, che a tali enti pubblici non economici non si applicano sia le disposizioni di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70, e successive modificazioni, sia le disposizioni di cui al decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, e successive modificazioni; b) all'articolo 10, comma 6, che il rapporto di lavoro del relativo personale delle autorità portuali è di diritto privato ed è disciplinato dalle disposizioni del codice civile libro V - titolo I - capi II e III, titolo II - capo I, e dalle leggi sui rapporti di lavoro subordinato nell'impresa, specificando che il suddetto rapporto è regolato da appositi contratti collettivi nazionali di lavoro". Rimane ferma, secondo il D.P.C.M. citato, anche per le Autorità Portuali, l'applicazione di misure di contenimento della spesa di personale a cui devono attenersi tutte le amministrazioni pubbliche. Da ultimo, il D.P.R. 4 settembre 2013, n.122, ha prorogato fino al 31/12/2014 le disposizioni recate dall'art.9, comma 1 del D.L. 78/2010, convertito nella legge n. 122/2010. Ha stabilito inoltre che si dà luogo alla contrattazione collettiva per gli anni 2013-2014 del personale dipendente delle amministrazioni pubbliche così come individuate ai sensi dell'art.1, comma 2, della legge n. 196/2009, per la sola parte normativa e senza possibilità di recupero per la parte economica. Inoltre ha escluso per il medesimo personale il riconoscimento degli incrementi contrattuali eventualmente previsti a decorrere dall'anno 2011, senza possibilità di recupero.

Si riportano le ulteriori misure legislative adottate, in materia di portualità, negli anni 2011 - 2012.

⁸ Registrato alla Corte dei conti in data 18 marzo 2013.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Con il comma 5, si prevede inoltre che per la realizzazione delle opere e degli interventi contemplati dalla norma, le Autorità portuali possano far ricorso a forme di compartecipazione del capitale privato secondo la disciplina della tecnica di finanza di progetto stipulando contratti di finanziamento a medio e lungo termine con istituti di credito nazionale ed internazionali abilitati,

inclusa la cassa depositi e prestiti. Il comma 6 dispone l'abrogazione dei commi da 247 a 250 dell'art.1 della legge 244/2007. Con il comma 7 si prevede infine che alla copertura dell'onere nascente dall'esigenza di assicurare la dotazione del fondo, valutato in 70 milioni di euro annui, si provveda con la corrispondente riduzione dell'autorizzazione di spesa di cui all'art.13 co. 12 della legge n. 67/1988.

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

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



SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

PAGINA BIANCA



Autorità Portuale di Olbia e Golfo Aranci

C

onto consuntivo

2014



**NOTA INTEGRATIVA
E
RELAZIONE DEL COMMISSARIO**

sul

CONTO CONSUNTIVO 2014

Olbia, 29 Aprile 2015

*Autorità Portuale di Olbia e Golfo Aranci
Nota integrativa e Relazione del Commissario Straordinario sul Bilancio consuntivo 2014*



Indice

	Pag.
1. La struttura	7
Nota integrativa e relazione del Commissario Straordinario	
1. Riferimenti Normativi e Principi Contabili	16
2. Collegamento tra contabilità finanziaria e contabilità economico-patrimoniale	17
3. Bilancio di previsione 2014	18
4. Verifica dei limiti di spesa	23
5. Riaccertamento dei residui	27
6. Analisi dei capitoli	
Entrate	30
Uscite	37
7. Risultato della gestione nello Stato Patrimoniale e nel C/Economico	45
8. I risultati della gestione	48
9. Indicatore di tempestività dei pagamenti	51
10. Allegati	52



LA STRUTTURA

Istituzione dell'Autorità Portuale di Olbia e Golfo Aranci.

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

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

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

Gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale sono:

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

» Il Presidente,

Nominato con Decreto Ministeriale.

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



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

Con D.M. 05 settembre 2013, n. 320 è stato nominato Commissario straordinario dell'Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci il Sen. Fedele SANCIU sino al 06.03.2014.

Con D.M. 75 del 06.03.2014 è stato nominato Commissario Straordinario dell'Autorità Portuale di Olbia e Golfo Aranci il C.A. (CP) Nunzio MARTELLO, attualmente in carica per effetto del D.M. 106 del 18 marzo 2015.

» Il Comitato Portuale

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

Il Comitato portuale è così composto:

Presidente

Commissario Straordinario Autorità Portuale C.A. (CP) Nunzio MARTELLO

Vice presidente

(Delegato del Comandante del Porto di Olbia)

C.F. (CP) Raffaele ESPOSITO

Comandante porto di Porto Torres

C.F. (CP) Marco NOBILE



Comandante porto di Golfo Aranci
T.V. (CP) Daniele CURCI

Rappresentante Ministero delle Finanze Dirigente Servizi doganali
Dott. Amedeo ARPAIA

Rappresentante del Ministero delle Infrastrutture – Provveditore
Dott. Ing. Mariella MEREU

Assessore ai Trasporti Regione Sardegna
Prof. Massimo DEIANA

Presidente Provincia di Sassari
Dott.ssa Alessandra GIUDICI

Commissario Provincia di Olbia Tempio
Dott. Giovanni Antonio CARTA

Sindaco Comune di Olbia
On. Gianni GIOVANNELLI

Sindaco Comune di Porto Torres
Avv. Beniamino SCARPA

Sindaco Comune di Golfo Aranci
Sig. Giuseppe FASOLINO

Presidente Camera di Commercio
Dott. Gavino SINI

Rappresentante degli Armatori
Com.te Giuseppe SAVARESE

Rappresentante degli Industriali
Dott. Giovanni Salvatore CONOCI

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

Rappresentante degli Spedizionieri
Dott. Giovanni FANCIULLI

**Rappresentante degli Agenti e Raccomandatori marittimi**

On. Giancarlo ACCIARO

Rappresentante Autotrasportatori operanti nell'ambito portuale

Sig. Giovanni Antonio MELLINO

Rappresentante delle Imprese ferroviarie operanti in porto

Dott. Daniele SEGLIAS

Rappresentante dipendenti dell'Autorità portuale

Sig. Salvatore CALVISI

Rappresentante dipendenti delle imprese

Sig. Franco MONACO

Sig. Antonello LANGIU

Sig. Giorgio CALVISI

Sig. Antonio Francesco CARTA

Sig. Antonio SANNA

» Il Collegio dei Revisori dei Conti

Con Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti n. 491 del 13.11.2014 è stato ricostituito il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone di:

PRESIDENTE Dott. Mauro MANCINI;

MEMBRI EFFETTIVI Dott. Maurizio PISU e Dott.ssa Anna SCHIANCHI;

MEMBRI SUPPLENTI Dott.ssa Luisa Maria MUREDDU, Dott.ssa Laura BARNABA e Sig.ra Maria PETRONE.

**» Il Segretariato Generale**

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

Attualmente è Segretario Generale F.F. il Dott. Giovanni Fabio SECHI, nominato con Decreto n. 63 del 24.03.2015, già Dirigente dell'Area Istituzionale e Dirigente ad Interim dell'Area Amministrativa dell'Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci.

Il Dott. Giovanni Fabio SECHI è Segretario Generale F. F. dal 09.09.2014 per effetto della nomina con Decreto Commissariale n. 165 del 09.09.2014 intervenuta a seguito della cessazione dal servizio per dimissioni volontarie dell'Ing. Carlo GUGLIELMI.

La struttura della Segreteria Tecnico Operativa vigente è quella prevista dallo schema approvato con Delibera del Comitato portuale n. 42 del 03.12.2014.

L'Autorità Portuale ha compiti di indirizzo, programmazione, coordinamento promozione e controllo delle operazioni portuali e delle altre attività commerciali e industriali esercitate nei porti, con poteri di regolamentazione e di ordinanza, anche in riferimento alla sicurezza rispetto ai rischi e all'igiene del lavoro.

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



La Commissione Consultiva, dei porti di Olbia e Golfo Aranci, è così composta:

Rappresentante degli Agenti e Raccomandatari Marittimi

Sig. Marco Mario PINTUS

Agenzia Masala & Pintus

Rappresentante degli Imprenditori

Sig. Giovanni Maria PUTZU

Compagnia Portuale Filippo Corridoni

Rappresentante degli Spedizionieri

Dott. Corrado FOIS

Agenzia Marittima Plaisant & C. S.r.l.

Rappresentante della categoria degli Armatori

Dott. Massimo MURA

Compagnia di Navigazione Moby S.p.a.

Rappresentate degli Industriali

Sig. Ruggero BOGONI

Generale Conserve S.p.a.

Rappresentante dei lavoratori delle imprese che operano nei porti di Olbia e Golfo Aranci

Sig. Luciano BUDRONI

Compagnia Portuale Filippo Corridoni

Rappresentante dei lavoratori delle imprese che operano nei porti di Olbia e Golfo Aranci

Sig. Maurizio CAMPESI

Compagnia Portuale Filippo Corridoni



Rappresentante dei lavoratori delle imprese che operano nei porti di Olbia e Golfo Aranci

Sig. Antonio DEIANA

Compagnia Portuale Filippo Corridoni

Rappresentante dei lavoratori delle imprese che operano nei porti di Olbia e Golfo Aranci

Sig. Giuliano PINNA

Agenzia Unimare S.r.l.

Rappresentante dei lavoratori delle imprese che operano nei porti di Olbia e Golfo Aranci

Sig. Gianpiero SERRA

Unimare S.r.l.

Rappresentante della categoria degli Autotrasportatori

Rag. Lauro FANCIULLI

Agenzia Marittima F.I.T.

Rappresentante dei dipendenti dell'Autorità Portuale

Dott. Alessandro DOVERI

Autorità Portuale di Olbia e Golfo Aranci

La Commissione consultiva del porto di Porto Torres, è così composta

Rappresentante degli Agenti e Raccomandatari Marittimi

Sig. Alessandro VIAZZO

Agenzie Marittime Sarde

Rappresentante degli Spedizionieri

Sig. Carlo MARONGIU

Marongiu Srl



Rappresentante della categoria degli Armatori

Sig. Gavino STACCA

Tirrenia Navigazione

Rappresentante degli Industriali

Rag. Roberto ACCIARO Acciario

& Parodi Logistica Srl

Rappresentante dei lavoratori delle imprese che operano nel porto di Porto Torres

Sig. Giorgio DI LORENZO

Impresa Compagnia Portuale Porto Torres

Rappresentante dei lavoratori delle imprese che operano nel porto di Porto Torres

Sig. Pietro Luigi ZARA

Impresa Compagnia Portuale Porto Torres

Rappresentante dei lavoratori delle imprese che operano nel porto di Porto Torres

Sig. Guido Emanuele SANNINO

Impresa Compagnia Portuale Porto Torres

Rappresentante dei lavoratori delle imprese che operano nel porto di Porto Torres

Sig. Michelangelo SANTONA

Impresa Compagnia Portuale Porto Torres

Rappresentante dei lavoratori delle imprese che operano nel porto di Porto Torres

Sig. Antonio SATTA

Sermar Srl



Rappresentante degli imprenditori che operano nel porto di Porto Torres

Sig. Luca USAI

S.C.S. Servizio Controlli Sardegna

Rappresentante dei dipendenti dell'Autorità Portuale

Sig. Carlo PITURRU

Autorità Portuale di Olbia e Golfo Aranci

L'Autorità Portuale provvede:

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

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



NOTA INTEGRATIVA RELAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO

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

1. Riferimenti Normativi e Principi Contabili

Riferimenti normativi

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

Principi Contabili di riferimento - Rilevazioni in contabilità finanziaria

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

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



Principi Contabili di riferimento - Rilevazioni in contabilità economico-patrimoniale

I principi contabili di riferimento adottati dall'Ente per l'elaborazione del conto consuntivo sono quelli richiamati dal già citato Regolamento di Amministrazione e Contabilità che, a sua volta, richiama le disposizioni contenute nel titolo V del codice civile sez. IX "Del Bilancio" ed in particolare l'art. 2423 cc. .

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

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

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

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

2. Collegamento tra contabilità finanziaria, contabilità economico-patrimoniale

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

Tale sistema, allo stato attuale, elabora SP e CE attingendo ai dati della contabilità finanziaria.



3. Bilancio di Previsione 2014

Il Bilancio di previsione dell'Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci per l'esercizio finanziario 2014 è stato approvato dal Comitato portuale con delibera n. 15 del 31.10.2013 e dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze con nota del 24.01.2014 Prot. n. M_IT/PORTI/789.

Il documento contabile originariamente presenta un avanzo di amministrazione e fondo cassa presunti al 31.12.2014 pari rispettivamente a € 49.965.903,22 e € 45.093.843,05.

Nel corso dell'esercizio 2014, con provvedimenti del Segretario Generale, sono state introdotte variazioni al bilancio di previsione in termini di competenza e cassa, in applicazione dell'art. 14 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità e in particolare ai sensi del comma 4, che prevede la modalità di utilizzo delle risorse finanziarie accantonate nell'avanzo di amministrazione con vincolo di destinazione per specifiche finalità.

A seguito dell'approvazione del documento contabile da parte dei Ministeri vigilanti, con Determinazione del Segretario Generale n. 48 in data 30.01.2014, è stata introdotta la prima variazione di competenza e cassa, ai sensi dell'art. 14, comma 4, del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità, a carico del capitolo U201010 "Acquisto, costruzione, trasformazione di opere portuali ed immobiliari – approfondimento fondali" di € 200.000,00 che ha incrementato lo stanziamento di competenza da € 3.500.000,00 a € 3.700.000,00 e quello di cassa da € 18.500.000,00 a € 18.700.000,00.

A seguito della suddetta variazione, l'avanzo di amministrazione e il fondo cassa presunti al 31.12.2014, risultavano rideterminati rispettivamente in € 49.765.903,22 e € 44.893.843,05.

Con delibera n. 23 del 28.02.2014 è stata introdotta una variazione di bilancio, ai sensi dell'art. 14, comma 1 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità, sui capitoli E202020 "Trasferimenti da parte della Regione" e U201010 "Acquisto, costruzione, trasformazione di opere portuali ed immobiliari – approfondimento fondali" per 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" dell'importo di € 27.500.000,00 con risorse FSC.



Tale delibera è stata approvata da parte del Ministero vigilante con nota prot. M_IT/PORTI/3710 del 02.04.2014.

La variazione di cui trattasi, essendo equivalente in entrata e in uscita, non ha modificato l'avanzo di amministrazione e fondo cassa, precedentemente determinati in via presunta al 31.12.2014 rispettivamente in € 49.765.903,22 e € 44.893.843,05.

Con Determinazione del Segretario Generale n. 179 del 17.03.2014 è stata introdotta la seconda variazione, ai sensi dell'art. 14, comma 4, del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità, inerente alla ricognizione dello stato di utilizzo dei finanziamenti assegnati a ciascuno degli interventi previsti negli elenchi annuali 2011 2012 e 2013, con conseguente individuazione di quelli per i quali la relativa obbligazione giuridica non si è perfezionata nel corso dell'esercizio per un totale di € 26.221.771,75.

I risultati della suddetta ricognizione hanno evidenziato economie di spesa per complessivi € 26.221.771,75 ed il corrispondente vincolo di quota parte dell'avanzo di amministrazione determinato al 31.12.2013 ai fini del successivo utilizzo nell'esercizio 2014 per gli importi e sui capitoli a fianco di ciascuno indicati:

Capitolo U201010 € 18.849.660,34

Capitolo U201011 € 6.872.111,41

Capitolo U201012 € 500.000,00

Con Determinazione del Segretario Generale n. 273 del 17.04.2014, al fine di recepire la deliberazione del Comitato portuale n. 29 del 15.04.2014 inerente l'approvazione della modifica dell'elenco annuale e triennale delle OO. PP. 2014 – 2016, è stata introdotta la terza variazione ai sensi dell'art. 14, comma 4, del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità sul capitolo U201010 “Acquisto, costruzione, trasformazione di opere portuali ed immobiliari – approfondimento fondi” di complessivi € 8.738.405,45 del bilancio di previsione 2014.

A seguito della suddetta variazione l'avanzo di amministrazione e il fondo cassa aggiornati ai dati del Conto Consuntivo 2013 approvato con delibera del Comitato portuale n. 28 del 15.04.2014 risultano rideterminati rispettivamente in € 16.386.748,81 e € 18.669.405,80.



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
d) 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"*.



TITOLO III – PARTITE DI GIRO

UPB 3.1 – ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO

Categoria 3.1.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO

Previsione € 1.516.000,00

Accertamento € 1.141.740,54

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

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

Esse presentano equivalenti previsioni sul versante delle uscite.

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

Previsione € 259.443,60

Impegnato € 181.759,37

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

Categoria 1.1.2 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO

Previsione € 3.811.883,47

Impegnato € 3.083.891,01

Tale categoria accoglie le spese di personale della struttura della Segreteria Tecnico Operativa vigente, di cui allo schema approvato con Delibera del Comitato portuale n. 42 del 03.12.2014 che prevede 45 unità.

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



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

Le tabelle dimostrative del rispetto dei limiti di spesa evidenziano che a fronte del limite di spesa per spese di missione di € 22.971,89 l'Ente nel corso dell'esercizio 2014 ha assunto impegni per € 35.282,36 di cui € 13.614,90 per missioni correlate a corsi di formazione in materia di anticorruzione frequentati fuori sede, in deroga ai limiti di spesa.

La differenza di € 21.667,46 è rispettosa del limite di spesa.

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

Le tabelle dimostrative del rispetto dei limiti di spesa evidenziano che a fronte del limite di spesa per corsi di formazione di € 7.566,25 l'Ente nel corso dell'esercizio 2014 ha assunto impegni per € 29.611,00 di cui € 20.100,00 per corsi di formazione in materia di anticorruzione e € 1.952,00 per corsi obbligatori inerenti il D. Lgs. 81/2008, in deroga ai limiti di spesa.

La differenza di € 7.559,00 è rispettosa del limite di spesa.

A proposito delle spese di personale, si evidenzia che, con Sentenze nn. 145, 139, 150, 154, 149, 137, 140, 136, 152, 153, 144, 155, 143, 190, 148, 133, 135, 151, 147, 141, 146, 134, 142, 138 del 2014 il Giudice del Lavoro di Tempio ha accolto il ricorso presentato dai dipendenti dell'Ente, avverso l'applicazione agli stessi di quanto previsto dall'art. 9, comma 1, del D. L. 78/2010 e dell'art. 5, comma 7, del decreto legge n. 95 del 2012 in ordine al diritto di percepire il trattamento economico e giuridico previsto dal CCNL dei Porti, nonché la corresponsione dell'indennità sostitutiva mensa.

In esecuzione delle predette pronunce, in quanto dotate della immediata esecutività, l'Avvocatura Distrettuale di Stato di Cagliari, sollecitata dai legali dei dipendenti ricorrenti, con nota del 18.07.2014 ha suggerito all'AP di dar seguito alla Sentenza del Tribunale di Tempio Pausania al fine di evitare ulteriore aggravio, con riserva di ripetizione all'esito del giudizio in questione.

In dipendenza di quanto precede, con Decreto n. 154 del 29.08.2014 è stato disposto, l'annullamento degli effetti del Decreto n. 125 del 24.12.2012, inerente all'applicazione dei tagli di cui all'art. 9, comma 1, del D. L. 78/2010 e dell'art. 5, comma 7, del decreto legge n. 95 del 2012, e il ripristino a tutto il personale dell'Ente, del trattamento giuridico ed economico sulla base



dell'applicazione del C.C.N.L. scaduto al 31.12.2012, nonché la restituzione delle somme trattenute in applicazione della normativa in oggetto e dei relativi interessi e l'applicazione *pro futuro* del nuovo C.C.N.L.

Con successivo Decreto n. 159 del 05.09.2014 è stato disposto, altresì, il riconoscimento degli interessi legali e la rivalutazione ISTAT inerente al suddetto ripristino del trattamento economico e giuridico.

Con nota prot. n. 10837 del 22.10.2014 l'Ente ha comunicato a tutti i dipendenti di aver proposto impugnazione avverso le predette sentenze (attualmente pendente innanzi la Corte di Appello di Cagliari, Sezione Distaccata di Sassari) e che in caso di esito positivo delle stesse, l'Amministrazione avvierà le procedure volte al recupero delle somme erogate in violazione di quanto disposto dall'articolo 9, comma 1, del decreto legge n. 78 del 2010 e dell'art. 5, comma 7, del decreto legge n. 95 del 2012.

Si coglie l'occasione per comunicare che, a seguito dei dubbi espressi con nota prot. n. M_INF/PORTI/12654 del 17.12.2014, in merito al riconoscimento degli interessi legali e la rivalutazione ISTAT inerenti al ripristino del trattamento economico e giuridico di cui al suddetto Decreto n. 159 del 05.09.2014, il Ministero vigilante ha rinviato al parere del Ministero dell'Economia e delle Finanze interessato al riguardo.

Con nota prot. n. 9346 del 09.02.2015, quest'ultimo Ministero ha comunicato che “ ... *attesa la natura pubblicistica del datore di lavoro, ossia l'AP, pertanto riconosciuta come tale anche dallo stesso giudice, dal 1 gennaio 1995, va riconosciuto unicamente il maggiore importo tra interessi legali e la rivalutazione*”.

In dipendenza di ciò, con Decreto n. 59 del 09.03.2015, è stato disposto il recupero, a tutto il personale dipendente, degli importi precedentemente corrisposti a titolo di rivalutazione istat sulle competenze maturate ad ogni singola scadenza sino al tutto il 26.09.2014.

Si comunica altresì, che con nota prot. 3975 del 13.04.2015 è stato disposto, con decorrenza dal 01.04.2015, il blocco degli aumenti contrattuali previsti dal C.C.N.L. dei Porti, sottoscritto nell'aprile 2014 per il triennio 2013 – 2015, in conformità alle indicazioni pervenute con nota prot. M_INF/PORTI/24846 del 06.03.2015 del Ministero vigilante.

**Categoria 1.1.3 SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI**

Previsione € 655.131,46

Impegnato € 471.951,17

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

Inoltre, vi trovano applicazione i tagli previsti dalle norme di contenimento della spesa pubblica che, come anticipato in premessa, impegnano l'Ente nella difficile azione di contenimento delle spese per studi e consulenze, relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità, rappresentanza, sponsorizzazioni, nonché l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio delle autovetture nonché i tagli di cui all'art. 8, comma 3, del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito dalla Legge 7 agosto 2012 n. 135 e art. 50, comma 3, D.L. 24.04.2014, n. 66, convertito in legge 23.06.2014, n. 89.

Le tabelle dimostrative del rispetto dei limiti di spesa evidenziano a fronte del limite di spesa previsto per le spese per consumi intermedi di € 872.185,22 l'Ente ha assunto impegni complessivamente pari a € 604.431,25 (categoria 1.1.3 *"Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi"* per € 471.951,17, al lordo delle spese legali di € 12.542,09, missioni nazionali del Collegio dei Revisori dei Conti € 6.553,38 del Presidente € 3.049,33 del Segretario Generale € 2.387,33, del personale dipendente € 29.845,70 per promozione/missioni internazionali € 73.575,43 e per formazione € 29.611,00), di cui € 35.666,90 per missioni e corsi di formazione obbligatori in deroga ai limiti di spesa, pertanto, la differenza di € 568.764,35 è rispettosa dei limiti di spesa.

Le somme determinate dai suddetti tagli sono state appostate sul capitolo U102062 *"Oneri vari straordinari"* e versate all'Erario.

**UPB 1.2 INTERVENTI DIVERSI****Categoria 1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI**

Previsione € 6.160.500,00

Impegnato € 5.523.553,36

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

La differenza rispetto alla previsione riflette sostanzialmente il contenimento del servizio di vigilanza, la cui entrata è parametrata ai dati di traffico.

Categoria 1.2.2 TRASFERIMENTI PASSIVI

Previsione € 30.000,00

Impegnato € 28.860,00

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

Tra le associazioni si rilevano in particolar modo l'Assoporti.

**Categoria 1.2.4 ONERI TRIBUTARI**

Previsione € 5.000,00

Impegnato € 1.284,28

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

Categoria 1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI

Previsione € 15.000,00

Impegnato € 5.827,21

La categoria comprende il capitolo "Restituzione e rimborsi diversi" che accoglie registrazioni inerenti rettifiche di entrate correnti.

Categoria 1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

Previsione € 710.000,00

Impegnato € 342.160,79

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.

Il capitolo U102062 "Oneri vari straordinari" comprende le somme determinate dai tagli di spesa e versate entro i termini di legge all'Esercizio in conformità alle tabelle dimostrative dei limiti di spesa.

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 € 71.104.757,21

Impegnato € 3.820.753,40

La differenza tra la previsione di spesa e l'importo effettivamente impegnato riflette l'elevata mole di progetti e relative procedure di affidamento che impegnano l'Ente.

I predetti finanziamenti sono stati trasferiti al bilancio 2015 per € 52.518.106,74 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, 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.

La predetta attività ricognitiva ha evidenziato altresì la disponibilità di complessivi € 33.743.367,96 per trasferimenti da fondo perequativo di esercizi precedenti, di cui € 5.054.392,42 trasferiti al bilancio 2015, quali economie di interventi, con Determinazione del Segretario Generale n. 129 del 20.02.2015 e € 5.645.775,07 applicati in sede di formulazione del bilancio di previsione 2015 per il finanziamento degli interventi di manutenzione straordinaria programmati.

La differenza di € 23.043.200,47 restano vincolati in avanzo di amministrazione per futuri utilizzi.

Categoria 2.1.2 – ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

Previsione € 185.500,00

Impegnato € 127.412,79



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

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.

Le somme derivanti dai predetti tagli pari a € 13.721,97 sono state versate direttamente dal capitolo U0102062 "Oneri vari straordinari" entro il previsto termine del 30.06.2014.

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

Previsione € 100.000,00

Impegnato € 99.781,17

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

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

UPB 2.2 – ONERI COMUNI

Categoria 2.2.5 – ESTINZIONE DI DEBITI DIVERSI

Previsione € 20.000,00

Impegnato € 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 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 € 1.516.000,00

Impegnato € 1.141.740,54

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

Esse presentano equivalenza sul versante delle entrate.

7. Risultato della gestione nello Stato Patrimoniale e nel C/Economico

Scritture di integrazione

a) rilevazione dei cespiti - ammortamenti

I cespiti sono rilevati al netto dei fondi ammortamento.

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



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

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

b) rilevazioni dei contributi in conto 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.

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.



c) iscrizione del TFR

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

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

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

d) iscrizione dei depositi cauzionali

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

e) sopravvenienze - eliminazione dei residui

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



8. I risultati della gestione

GESTIONE DEI RESIDUI

I residui attivi e passivi indicati nel conto consuntivo 2014 passano rispettivamente da € 12.557.072,03 e € 16.334.629,02 al 01.01.2014 a € 36.636.948,09 e € 10.981.949,51 al 31.12.2014.

Si riferiscono alla situazione attuale delle partite accertate ed impegnate nell'esercizio 2014 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 31.12.2014 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 delle anticipazioni di cassa legate ai finanziamenti da parte degli Enti erogatori.

GESTIONE DI CASSA

Per quanto riguarda la gestione di cassa, la consistenza passa da € 62.846.897,33 al 01.01.2014 a € 73.238.718,36 al 31.12.2014.

L'andamento risente prevalentemente dell'incasso dei trasferimenti per la realizzazione degli interventi infrastrutturali correlati, riscossi nell'esercizio 2014 e non impiegati nel medesimo esercizio e della predetta gestione dei residui attivi e passivi.

GESTIONE ECONOMICA

Il conto economico, allegato al presente documento, evidenzia un avanzo di € 6.557.476,40 al 31.12.2014 e di € 17.831.955,29 al 31.12.2013.

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



La differenza rispetto all'esercizio precedente è correlata alla mutata rappresentazione del trasferimento da fondo perequativo che a decorrere dall'esercizio 2014 avviene esclusivamente tra i risconti passivi dello SP.

GESTIONE DI COMPETENZA

Il rendiconto gestionale evidenzia un avanzo di competenza di € 36.918.802,63, di cui € 27.450.810,87, € 3.000.000,00 per economie di trasferimenti regionali vincolati alla realizzazione degli interventi infrastrutturali correlati e € 5.722.315,31 per economie di fondo perequativo riscosso nell'esercizio 2014 e non impegnato nel medesimo esercizio.

La differenza di € 745.676,45 è correlata ad avanzo della gestione corrente.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

L'allegato relativo all'avanzo di amministrazione evidenzia un importo, a tale titolo, di € 59.069.340,34 al 31.12.2013 e di € 98.893.716,94 al 31.12.2014, di cui € 88.647.711,27 con vincolo di destinazione.

Tale aumento è attribuibile principalmente ai trasferimenti assegnati per la realizzazione di interventi infrastrutturali e di manutenzione straordinaria accertati e non impegnati nel medesimo esercizio, nonché alle variazioni subite dai residui attivi e passivi.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Attivo

Le immobilizzazioni dell'Autorità Portuale, al netto del fondo ammortamento, passano da € 69.174.769,88 al 01.01.2014 a € 67.114.261,67 al 31.12.2014, in correlazione agli investimenti in conto capitale realizzati nell'esercizio 2014 e delle quote di ammortamento applicate.



L'attivo circolante passa da € 75.403.969,36 al 01.01.2014 a € 109.867.563,70 al 31.12.2014 essenzialmente per effetto dei trasferimenti assegnati per la realizzazione di interventi infrastrutturali e di manutenzione straordinaria accertati e dell'aumento del saldo di cassa.

Passivo

Il patrimonio netto passa da € 62.693.036,37 al 01.01.2014 a € 69.250.512,78 al 31.12.2014 per effetto dell'avanzo economico realizzato nell'esercizio 2014 pari ad € 6.557.476,40.

I debiti (residui passivi) ammontano ad € 10.973.846,76, di cui € 8.373.897,40 per lavori finanziati con contributi statali ovvero regionali.

La Riserva contributi in conto capitale (risconti passivi) passa da € 64.888.203,22 al 01.01.2014, a € 96.043.885,86 al 31.12.2014 per effetto dei trasferimenti assegnati per la realizzazione di interventi infrastrutturali e di manutenzione straordinaria accertati in conto capitale, al netto degli utilizzi.



9. Indicatore di tempestività dei pagamenti

Secondo le disposizioni del DPCM del 22/9/2014 ogni Pubblica Amministrazione determina e pubblica sul proprio sito internet un indicatore dei propri tempi medi di pagamento denominato “indicatore di tempestività dei pagamenti”.

La pubblicazione dell'**indicatore annuale** deve essere effettuata entro il 31 gennaio dell'anno successivo a quello di riferimento.

A decorrere dall'anno 2015, le Amministrazioni pubblicano l'**indicatore trimestrale** entro il trentesimo giorno dalla conclusione del trimestre cui si riferisce.

Se l'indicatore risulta **negativo** vuol dire che le fatture sono state pagate in media prima della scadenza, se **positivo**, invece, vuol dire che le fatture sono state pagate in media dopo la scadenza.

INDICATORE PER L'ESERCIZIO 2014

L'indicatore di tempestività dei pagamenti annuale per l'esercizio 2014 dell'Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci è pari a **16,5 giorni**.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 41, comma 1, del D. L. 24.04.2014 di seguito il prospetto inerente l'importo dei pagamenti dell'esercizio 2014 effettuati dopo la scadenza e il tempo medio di esecuzione degli stessi.

IMPORTO DEI PAGAMENTI EFFETTUATI DOPO LA SCADENZA	TEMPO MEDIO DEI PAGAMENTI
€ 4.627.872,02	46,5 GG

Il risultato riflette l'iniziale difficoltà ad acquisire entro i termini previsti le dichiarazioni necessarie.



Allegati al Bilancio Consuntivo



Rendiconto Decisionale

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci**Viale Isola Bianca 07026 OLBIA (SS)****Rendiconto finanz. decisionale DPR 97/2003****Esercizio
2014****Pagina :
1**

Codice cate- goria	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2014			ANNO FINANZIARIO 2013		
		Residui fine anno	Competenza (Accertam.)	Cassa (Reversali)	Residui fine anno	Competenza (Accertam.)	Cassa (Reversali)
Parte I - Entrate							
.0.1	Avanzo di amministrazione	0,00	59.069.340,34	0,00	0,00	53.915.673,54	0,00
.0.2	Fondo iniziale di cassa	0,00	0,00	62.846.897,33	0,00	0,00	57.016.707,60

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	0,00
1.1.4	Categoria 1.1.4 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale UPB 1.1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.2 UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE

1.2.1	Categoria 1.2.1 - ENTRATE TRIButarie	42.477,70	1.954.001,09	1.926.658,73	15.135,34	1.776.982,40	1.789.708,65
Totale UPB 1.2		42.477,70	1.954.001,09	1.926.658,73	15.135,34	1.776.982,40	1.789.708,65

1.3 UPB 1.3 - ENTRATE DIVERSE bis

1.3.1	Categoria 1.3.1 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	4.113.164,98	5.783.782,79	6.303.714,68	4.659.285,27	5.636.620,17	6.274.175,60
1.3.2	Categoria 1.3.2 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	4.194.240,09	5.795.603,71	5.230.453,33	3.706.018,14	4.871.315,38	4.537.607,55
1.3.3	Categoria 1.3.3 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	109.889,40	27.405,56	27.720,89	110.204,73	31.830,82	21.413,68
1.3.4	Categoria 1.3.4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	1.854,00	14.998,21	14.154,21	1.010,00	1.010,00	1.010,00
Totale UPB 1.3		8.419.148,47	11.621.790,27	11.576.043,11	8.476.518,14	10.540.776,37	10.834.206,83

UPB 1.1
UPB 1.2
UPB 1.3

Totale Titolo 1

0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
42.477,70 1.954.001,09 1.926.658,73 15.135,34 1.776.982,40 1.789.708,65
8.419.148,47 11.621.790,27 11.576.043,11 8.476.518,14 10.540.776,37 10.834.206,83

8.461.626,17 13.575.791,36 13.502.701,84 8.491.653,48 12.317.758,77 12.623.915,48

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

2.1.1	Categoria 2.1.1 - ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	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	355.345,27	6.530.245,82	7.161.870,83	986.977,90	7.605.089,64	8.382.588,94
2.2.2	Categoria 2.2.2 - TRASFERIMENTI DELLE REGIONI	27.576.000,00	30.500.000,00	3.050.000,00	2.826.000,00	0,00	0,00

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci**Viale Isola Bianca 07026 OLBIA (SS)****Rendiconto finanz. decisionale DPR 97/2003**

Esercizio 2014			Pagina : 2
---------------------------	--	--	-----------------------

Codice cate- goria	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2014			ANNO FINANZIARIO 2013		
		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	235.873,90	42.084,01	58.650,76	252.440,65	245.000,00	4.899,13
Totale UPB 2.2		28.167.219,17	37.072.329,83	10.270.521,59	4.065.418,55	7.850.089,64	8.387.488,07
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	18.400,00	18.400,00	0,00	21,12	21,12
Totale UPB 2.3		0,00	18.400,00	18.400,00	0,00	21,12	21,12
UPB 2.1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UPB 2.2		28.167.219,17	37.072.329,83	10.270.521,59	4.065.418,55	7.850.089,64	8.387.488,07
UPB 2.3		0,00	18.400,00	18.400,00	0,00	21,12	21,12
Totale Titolo 2		28.167.219,17	37.090.729,83	10.288.921,59	4.065.418,55	7.850.110,76	8.387.509,19

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	8.102,75	1.141.740,54	1.133.637,79	0,00	1.083.444,02	1.088.810,55
Totale UPB 3.1		8.102,75	1.141.740,54	1.133.637,79	0,00	1.083.444,02	1.088.810,55
UPB 3.1		8.102,75	1.141.740,54	1.133.637,79	0,00	1.083.444,02	1.088.810,55
Totale Titolo 3		8.102,75	1.141.740,54	1.133.637,79	0,00	1.083.444,02	1.088.810,55
Riepilogo delle Entrate	Titolo 1	8.461.626,17	13.575.791,36	13.502.701,84	8.491.653,48	12.317.758,77	12.623.915,48
	Titolo 2	28.167.219,17	37.090.729,83	10.288.921,59	4.065.418,55	7.850.110,76	8.387.509,19
	Titolo 3	8.102,75	1.141.740,54	1.133.637,79	0,00	1.083.444,02	1.088.810,55
	TOTALE	36.636.948,09	51.808.261,73	24.925.261,22	12.557.072,03	21.251.313,55	22.100.235,22
Avanzo di amministrazione utilizzato							
TOTALE GENERALE		36.636.948,09	51.808.261,73	24.925.261,22	12.557.072,03	21.251.313,55	22.100.235,22

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci**Viale Isola Bianca 07026 OLBIA (SS)****Rendiconto finanz. decisionale DPR 97/2003****Esercizio
2014****Pagina :
3**

Codice cate- goria	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2014			ANNO FINANZIARIO 2013		
		Residui fine anno	Competenza (Impegni)	Cassa (Mandati)	Residui fine anno	Competenza (Impegni)	Cassa (Mandati)
Parte II - Spese							
.0.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

1.1.1	Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	24.300,30	181.759,37	222.286,39	75.641,11	240.175,56	225.114,38
1.1.2	Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	505.939,74	3.083.891,01	3.194.681,56	1.115.181,83	3.461.708,49	2.807.863,08
1.1.3	Categoria 1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	211.284,81	471.951,17	419.224,22	176.108,29	455.777,62	399.845,46
Totale UPB 1.1		741.524,85	3.737.601,55	3.836.192,17	1.366.931,23	4.157.661,67	3.432.822,92

1.2 UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI

1.2.1	Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	1.862.023,09	5.523.553,36	5.034.791,06	1.726.509,55	6.106.364,77	5.824.435,55
1.2.2	Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI	0,00	28.860,00	28.860,00	26.609,79	73.058,23	101.747,15
1.2.3	Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4	Categoria 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI	0,00	1.284,28	1.284,28	0,00	1.796,02	1.796,02
1.2.5	Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	0,00	5.827,21	5.827,21	0,00	0,00	0,00
1.2.6	Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	38.067,81	342.160,79	343.062,27	38.970,14	322.551,00	325.854,85
Totale UPB 1.2		1.900.090,90	5.901.685,64	5.413.824,82	1.792.089,48	6.503.770,02	6.253.833,57

1.4 UPB 1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI

1.4.1	Categoria 1.4.1 - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.2	Categoria 1.4.2 - ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale UPB 1.4		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UPB 1.1		741.524,85	3.737.601,55	3.836.192,17	1.366.931,23	4.157.661,67	3.432.822,92
UPB 1.2		1.900.090,90	5.901.685,64	5.413.824,82	1.792.089,48	6.503.770,02	6.253.833,57
UPB 1.4		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1		2.641.615,75	9.639.287,19	9.250.016,99	3.159.020,71	10.661.431,69	9.686.656,49

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

2.1.1	Categoria 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI	8.081.605,42	3.820.753,40	3.808.436,16	12.866.833,60	3.839.227,66	5.357.496,27
2.1.2	Categoria 2.1.2. - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	45.784,00	127.412,79	120.607,58	43.344,38	59.347,68	102.262,91
2.1.3	Categoria 2.1.3. - PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	178.787,26	42.084,01	100.977,53	237.680,78	245.000,00	7.319,22

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci**Viale Isola Bianca 07026 OLBIA (SS)****Rendiconto finanz. decisionale DPR 97/2003****Esercizio
2014****Pagina :
4**

Codice categoria	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2014			ANNO FINANZIARIO 2013		
		Residui fine anno	Competenza (Impegni)	Cassa (Mandati)	Residui fine anno	Competenza (Impegni)	Cassa (Mandati)
2.1.4	Categoria 2.1.4. - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.5	Categoria 2.1.5. - INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	0,00	99.781,17	99.781,17	0,00	11.763,39	11.763,39
Totale UPB 2.1		8.306.176,68	4.090.031,37	4.129.802,44	13.147.858,76	4.155.338,73	5.478.841,79
2.2 UPB 2.2 - ONERI COMUNI							
2.2.1	Categoria 2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.5	Categoria 2.2.5 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	28.854,35	18.400,00	1.000,00	11.454,35	21,12	1.000,00
Totale UPB 2.2		28.854,35	18.400,00	1.000,00	11.454,35	21,12	1.000,00
UPB 2.1		8.306.176,68	4.090.031,37	4.129.802,44	13.147.858,76	4.155.338,73	5.478.841,79
UPB 2.2		28.854,35	18.400,00	1.000,00	11.454,35	21,12	1.000,00
Totale Titolo 2		8.335.031,03	4.108.431,37	4.130.802,44	13.159.313,11	4.155.359,85	5.479.841,79

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

3.1.1	Categoria 3.1.1. - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	5.302,73	1.141.740,54	1.152.620,76	16.295,20	1.083.444,02	1.103.547,21
Totale UPB 3.1		5.302,73	1.141.740,54	1.152.620,76	16.295,20	1.083.444,02	1.103.547,21
UPB 3.1		5.302,73	1.141.740,54	1.152.620,76	16.295,20	1.083.444,02	1.103.547,21
Totale Titolo 3		5.302,73	1.141.740,54	1.152.620,76	16.295,20	1.083.444,02	1.103.547,21
Riepilogo delle Spese	Titolo 1	2.641.615,75	9.639.287,19	9.250.016,99	3.159.020,71	10.661.431,69	9.686.656,49
	Titolo 2	8.335.031,03	4.108.431,37	4.130.802,44	13.159.313,11	4.155.359,85	5.479.841,79
	Titolo 3	5.302,73	1.141.740,54	1.152.620,76	16.295,20	1.083.444,02	1.103.547,21
	TOTALE	10.981.949,51	14.889.459,10	14.533.440,19	16.334.629,02	15.900.235,56	16.270.045,49
	Avanzo		36.918.802,63			5.351.077,99	
TOTALE GENERALE		10.981.949,51	51.808.261,73	14.533.440,19	16.334.629,02	21.251.313,55	16.270.045,49



Rendiconto Gestionale

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
		PREVISIONE			SOMME ACCERTATE				Differenze rispetto alle previsioni	
Capitolo Articolo	Denominazione	Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazioni in -	Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totali Accertati	in più	in meno
2	3	4	5	6	7 (4+5-6)	8	9 (10-8)	10 (8 + 9)	11 (10 - 7)	12 (7 - 10)

0.1.1	Avanzo di amministrazione	59.069.340,34	0,00	0,00	59.069.340,34	0,00	0,00	59.069.340,34
0.2.2	Fondo cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

[illegible]

1.1.2.20	Contributi della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria 1.1.2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

[illegible]

1.1.4.40	Contributo Camera di Commercio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4.41	Contributo altri Enti Pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4.42	Contributo diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003

Esercizio 2014	Pagina : A 2
-------------------	-----------------

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA									
Capitolo Articolo	Denominazione	PREVISIONE				SOMME ACCERTATE				Differenze rispetto alle previsioni	
		Previsione Iniziale 4	Variazioni in + 5	Variazioni in - 6	Definitive 7 (4+5-6)	Riscosse 8	Rimaste da riscuotere 9 (10-8)	Totali Accertati 10 (8+9)	in più 11 (10-7)	in meno 12 (7-10)	
Totale Categoria	1.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE										
1.2.1	Categoria 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE										
1.2.1.10	Gettito delle tasse sulle merci imbarcate e sbarcate di cui al Capo III, Titolo II, L.2/63 e art.1 L.355/76, e s.m.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.11	Gettito delle tasse portuali di cui al D.P.R. 107/2009	1.100.000,00	0,00	0,00	1.100.000,00	1.206.688,23	9.237,59	1.215.925,82	115.925,82		0,00
1.2.1.12	Gettito della tassa di ancoraggio di cui al capo I del titolo I della legge 09/02/1963, n.82 e s.m.	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	634.331,95	29.205,50	663.537,45	163.537,45		0,00
1.2.1.13	Proventi di autorizzazioni per operazioni portuali di cui all'art.16, L.84/94	50.000,00	15.000,00	0,00	65.000,00	63.254,17	1.683,65	64.937,82	0,00		62,18
1.2.1.14	Proventi di autorizzazioni per attività svolte nel porto di cui all'art.68 del Codice della Navigazione	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	9.600,00	0,00	9.600,00	1.600,00		0,00
Totale Categoria	1.2.1	1.658.000,00	15.000,00	0,00	1.673.000,00	1.913.874,35	40.126,74	1.954.001,09	281.063,27		62,18
1.3	UPB 1.3 - ENTRATE DIVERSE bis										
1.3.1	Categoria 1.3.1 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI										
1.3.1.10	Proventi Security	4.290.000,00	0,00	0,00	4.290.000,00	1.357.844,80	2.902.991,80	4.260.836,60	0,00		29.163,40
1.3.1.11	Proventi diversi	1.100.000,00	0,00	0,00	1.100.000,00	542.396,43	980.549,76	1.522.946,19	422.946,19		0,00
Totale Categoria	1.3.1	5.390.000,00	0,00	0,00	5.390.000,00	1.900.241,23	3.883.541,56	5.783.782,79	422.946,19		29.163,40
1.3	UPB 1.3 - ENTRATE DIVERSE bis										
1.3.2	Categoria 1.3.2 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI										
1.3.2.20	Canoni di concessione delle aree demaniali e della banchine	4.800.000,00	0,00	0,00	4.800.000,00	3.643.369,01	2.144.559,17	5.787.928,18	987.928,18		0,00

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

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003

Esercizio 2014	Pagina : B 2
-------------------	-----------------

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA					Totale dei residui attivi al termine esercizio	
Capitolo Articolo	Residui inizio esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni		
					in più	in meno			in più		in meno
13	14	15	16 (17 - 15)	17 (15 + 16)	18 (17-14)	19 (14-17)	20	21	22 (21-20)	23 (20-21)	24 (9 + 16)
Tot.cat.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE											
1.2.1 Categoria 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE											
1.2.1.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100.000,00	1.206.688,23	106.688,23	0,00	9.237,59
1.2.1.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	634.331,95	134.331,95	0,00	29.205,50
1.2.1.13	15.135,34	12.784,38	2.350,96	15.135,34	0,00	0,00	80.135,34	76.038,55	0,00	4.096,79	4.034,61
1.2.1.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	9.600,00	1.600,00	0,00	0,00
Tot.cat.	15.135,34	12.784,38	2.350,96	15.135,34	0,00	0,00	1.688.135,34	1.926.658,73	242.620,18	4.096,79	42.477,70
1.3 UPB 1.3 - ENTRATE DIVERSE bis											
1.3.1 Categoria 1.3.1 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI											
1.3.1.10	3.638.100,03	3.445.944,70	166.231,93	3.612.176,63	0,00	25.923,40	7.928.100,03	4.803.789,50	0,00	3.124.310,53	3.069.223,73
1.3.1.11	1.021.185,24	957.528,75	63.391,49	1.020.920,24	0,00	265,00	2.121.185,24	1.499.925,18	0,00	621.260,06	1.043.941,25
Tot.cat.	4.659.285,27	4.403.473,45	229.623,42	4.633.096,87	0,00	26.188,40	10.049.285,27	6.303.714,68	0,00	3.745.570,59	4.113.164,98
1.3 UPB 1.3 - ENTRATE DIVERSE bis											
1.3.2 Categoria 1.3.2 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI											
1.3.2.20	3.706.018,14	1.579.408,79	2.049.680,92	3.629.089,71	0,00	76.928,43	8.506.018,14	5.222.777,80	0,00	3.283.240,34	4.194.240,09

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci

Viale Isola Bianca 07026 OLBIA (SS)

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003

Esercizio 2014	Pagina : A 3
-------------------	-----------------

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA									
Capitolo Articolo	Denominazione	PREVISIONE				SOMME ACCERTATE				Differenze rispetto alle previsioni	
		Previsione Iniziale 4	Variazioni in + 5	Variazioni in - 6	Definitive 7 (4+5-6)	Riscosse 8	Rimaste da riscuotere 9 (10-8)	Totali Accertati 10 (8+9)	in più 11 (10 - 7)	in meno 12 (7 - 10)	
nell'ambito portuale											
1.1.3.2.21	Canoni di affitto di beni patrimoniali dell'Autorità Portuale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.2.22	Interessi attivi su titoli, depositi, conti correnti	5.000,00	3.000,00	0,00	8.000,00	7.675,53	0,00	7.675,53	0,00	0,00	324,47
1.1.3.2.23	Altri proventi patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria 1.3.2		4.805.000,00	3.000,00	0,00	4.808.000,00	3.651.044,54	2.144.559,17	5.795.603,71	987.928,18		324,47
1.3 UPB 1.3 - ENTRATE DIVERSE bis											
1.3.3 Categoria 1.3.3 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI											
1.3.3.30	Recuperi e rimborsi diversi	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	27.087,50	318,06	27.405,56	7.405,56	0,00	0,00
1.3.3.31	Concorso da parte dello Stato e di altri Enti per spese di servizi di manutenzione, illuminazione, pulizia ordinaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria 1.3.3		20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	27.087,50	318,06	27.405,56	7.405,56		0,00
1.3 UPB 1.3 - ENTRATE DIVERSE bis											
1.3.4 Categoria 1.3.4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI											
1.3.4.40	Canoni di concessione per l'affidamento dei servizi di manutenzione, illuminazione, pulizia - gestione dei rifiuti prodotti dalle navi - di cui all'art.6, C.1, L	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.4.41	Entrate varie ed eventuali	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	13.144,21	1.854,00	14.998,21	0,00	25.001,79	
Totale Categoria 1.3.4		40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	13.144,21	1.854,00	14.998,21	0,00	25.001,79	

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

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003

Esercizio 2014	Pagina : B 3
-------------------	-----------------

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA					Totale dei residui attivi al termine esercizio		
Capitolo Articolo	Residui inizio esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni			
13	14	15	16 (17 - 15)	17 (15 + 16)	18 (17-14)	in più	in meno	20	21	22 (21-20)	23 (20-21)	24 (9 + 16)
1.3.2.21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	7.675,53	0,00	324,47	0,00
1.3.2.23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot.cat.	3.706.018,14	1.579.408,79	2.049.680,92	3.629.089,71	0,00	76.928,43	8.514.018,14	5.230.453,33	0,00	3.283.564,81		4.194.240,09
1.3 UPB 1.3 - ENTRATE DIVERSE bis												
1.3.3 Categoria 1.3.3 - POSTE CORRETIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI												
1.3.3.30	110.204,73	633,39	109.571,34	110.204,73	0,00	0,00	130.204,73	27.720,89	0,00	102.483,84		109.889,40
1.3.3.31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Tot.cat.	110.204,73	633,39	109.571,34	110.204,73	0,00	0,00	130.204,73	27.720,89	0,00	102.483,84		109.889,40
1.3 UPB 1.3 - ENTRATE DIVERSE bis												
1.3.4 Categoria 1.3.4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI												
1.3.4.40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1.3.4.41	1.010,00	1.010,00	0,00	1.010,00	0,00	0,00	41.010,00	14.154,21	0,00	26.855,79		1.854,00
Tot.cat.	1.010,00	1.010,00	0,00	1.010,00	0,00	0,00	41.010,00	14.154,21	0,00	26.855,79		1.854,00

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI							GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui attivi al termine esercizio
Capitolo Articolo	Residui inizio esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni		
					in più	in meno			in più	in meno	
13	14	15	16 (17 - 15)	17 (15 + 16)	18 (17-14)	19 (14-17)	20	21	22 (21-20)	23 (20-21)	24 (9 + 16)
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	15.135,34	12.784,38	2.350,96	15.135,34	0,00	0,00	1.688.135,34	1.926.658,73	242.620,18	4.096,79	42.477,70
	4.659.285,27	4.403.473,45	229.623,42	4.633.096,87	0,00	26.188,40	10.049.285,27	6.303.714,68	0,00	3.745.570,59	4.113.164,98
	3.706.018,14	1.579.408,79	2.049.680,92	3.629.089,71	0,00	76.928,43	8.514.018,14	5.230.453,33	0,00	3.283.564,81	4.194.240,09
	110.204,73	633,39	109.571,34	110.204,73	0,00	0,00	130.204,73	27.720,89	0,00	102.483,84	109.889,40
	1.010,00	1.010,00	0,00	1.010,00	0,00	0,00	41.010,00	14.154,21	0,00	26.855,79	1.854,00
Tot.tit.	8.491.653,48	5.997.310,01	2.391.226,64	8.388.536,65	0,00	103.116,83	20.422.653,48	13.502.701,84	242.620,18	7.162.571,82	8.461.626,17

2 - TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

[illegible]

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci

Viale Isola Bianca 07026 OLBIA (SS)

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003

Esercizio 2014	Pagina : A 5
-------------------	-----------------

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA									
Capitolo Articolo	Denominazione	PREVISIONE				SOMME ACCERTATE					
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazioni in -	Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totali Accertati	Differenze rispetto alle previsioni		
2	3	4	5	6	7 (4+5-6)	8	9 (10-8)	10 (8+9)	in più	in meno	
									11 (10 - 7)	12 (7 - 10)	
esecuzione di opere infrastrutturali											
2.2.1.11	Concorsi da parte dello Stato per spese di manutenzione straordinaria delle parti comuni in ambito portuale, compresa la manutenzione dei fondali	0,00	247,82	0,00	247,82	6.530.245,82	0,00	6.530.245,82	6.529.998,00	0,00	0,00
Totale Categoria 2.2.1		0,00	247,82	0,00	247,82	6.530.245,82	0,00	6.530.245,82	6.529.998,00	0,00	0,00
2.2	UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE										
2.2.2	Categoria 2.2.2 - TRASFERIMENTI DELLE REGIONI										
2.2.2.2	Trasferimenti da parte della Regione	0,00	30.500.000,00	0,00	30.500.000,00	3.050.000,00	27.450.000,00	30.500.000,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria 2.2.2		0,00	30.500.000,00	0,00	30.500.000,00	3.050.000,00	27.450.000,00	30.500.000,00	0,00	0,00	0,00
2.2	UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE										
2.2.4	Categoria 2.2.4 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO										
2.2.4.40	Contributi Enti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4.41	Contributi diversi	0,00	42.084,01	0,00	42.084,01	15.150,24	26.933,77	42.084,01	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria 2.2.4		0,00	42.084,01	0,00	42.084,01	15.150,24	26.933,77	42.084,01	0,00	0,00	0,00
2.3	UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI										
2.3.1	Categoria 2.3.1 - ASSUNZIONE DI MUTUI										
2.3.1.10	Operazioni finanziarie a medio e lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria 2.3.1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI										
2.3.2	Categoria 2.3.2 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI										
2.3.2.20	Operazioni finanziarie a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2.21	Depositi di terzi a cauzione	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	18.400,00	0,00	18.400,00	0,00	1.600,00	1.600,00
Totale Categoria 2.3.2		20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	18.400,00	0,00	18.400,00	0,00	1.600,00	1.600,00

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

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003

Esercizio 2014	Pagina : B 5
-------------------	-----------------

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA					Totale dei residui attivi al termine esercizio	
Capitolo Articolo	Residui inizio esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni		
					in più	in meno			in più		in meno
13	14	15	16 (17 - 15)	17 (15 + 16)	18 (17-14)	19 (14-17)	20	21	22 (21-20)	23 (20-21)	24 (9 + 16)
2.2.1.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	247,82	6.530.245,82	6.529.998,00	0,00	0,00
Tot.cat.	986.977,90	631.625,01	355.345,27	986.970,28	0,00	7,62	987.225,72	7.161.870,83	6.529.998,00	355.352,89	355.345,27
2.2 UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE											
2.2.2 Categoria 2.2.2 - TRASFERIMENTI DELLE REGIONI											
2.2.2.2	2.826.000,00	0,00	126.000,00	126.000,00	0,00	2.700.000,0	33.326.000,00	3.050.000,00	0,00	30.276.000,00	27.576.000,00
Tot.cat.	2.826.000,00	0,00	126.000,00	126.000,00	0,00	2.700.000,00	33.326.000,00	3.050.000,00	0,00	30.276.000,00	27.576.000,00
2.2 UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE											
2.2.4 Categoria 2.2.4 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO											
2.2.4.40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4.41	252.440,65	43.500,52	208.940,13	252.440,65	0,00	0,00	294.524,66	58.650,76	0,00	235.873,90	235.873,90
Tot.cat.	252.440,65	43.500,52	208.940,13	252.440,65	0,00	0,00	294.524,66	58.650,76	0,00	235.873,90	235.873,90
2.3 UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI											
2.3.1 Categoria 2.3.1 - ASSUNZIONE DI MUTUI											
2.3.1.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot.cat.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI											
2.3.2 Categoria 2.3.2 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI											
2.3.2.20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2.21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	18.400,00	0,00	1.600,00	0,00
Tot.cat.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	18.400,00	0,00	1.600,00	0,00

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

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003

Esercizio
2014

Pagina : A
6

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA									
Capitolo Articolo	Denominazione	PREVISIONE				SOMME ACCERTATE					
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazioni in -	Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totali Accertati	in più 11 (10 - 7)	in meno 12 (7 - 10)	
2	3	4	5	6	7 (4+5-6)	8	9 (10-8)	10 (8 + 9)			
	Categoria 2.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Categoria 2.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Categoria 2.2.1	0,00	247,82	0,00	247,82	6.530.245,82	0,00	6.530.245,82	6.529.998,00	0,00	0,00
	Categoria 2.2.2	0,00	30.500.000,00	0,00	30.500.000,00	3.050.000,00	27.450.000,00	30.500.000,00	0,00	0,00	0,00
	Categoria 2.2.4	0,00	42.084,01	0,00	42.084,01	15.150,24	26.933,77	42.084,01	0,00	0,00	0,00
	Categoria 2.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Categoria 2.3.2	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	18.400,00	0,00	18.400,00	0,00	1.600,00	0,00
	Totale Titolo 2	20.000,00	30.542.331,83	0,00	30.562.331,83	9.613.796,06	27.476.933,77	37.090.729,83	6.529.998,00	1.600,00	
3 - TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO											
3.1 UPB 3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO											
3.1.1 Categoria 3.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO											
3.1.1.10	Ritenute erariali	1.150.000,00	0,00	0,00	1.150.000,00	848.689,47	1.475,00	850.164,47	0,00	299.835,53	
3.1.1.11	Ritenute previdenziali e assistenziali	260.000,00	0,00	0,00	260.000,00	235.892,31	0,00	235.892,31	0,00	24.107,69	
3.1.1.12	Ritenute diverse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.1.1.13	Recupero dal personale per anticipazioni concesse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.1.1.14	Trattenute per conto terzi	25.000,00	20.000,00	0,00	45.000,00	33.026,63	0,00	33.026,63	0,00	11.973,37	
3.1.1.15	Rimborso per somme pagate per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.1.1.16	Partite in sospeso	55.000,00	0,00	0,00	55.000,00	10.029,38	6.627,75	16.657,13	0,00	38.342,87	
3.1.1.17	Restituzione fondo economato a fine esercizio	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	
	Totale Categoria 3.1.1	1.496.000,00	20.000,00	0,00	1.516.000,00	1.133.637,79	8.102,75	1.141.740,54	0,00	374.259,46	

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

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003

Esercizio 2014	Pagina : B 6
-------------------	-----------------

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui attivi al termine esercizio		
Capitolo Articolo	Residui inizio esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni			
					in più	in meno			in più			in meno
13	14	15	16 (17 - 15)	17 (15 + 16)	18 (17-14)	19 (14-17)	20	21	22 (21-20)	23 (20-21)	24 (9 + 16)	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	986.977,90	631.625,01	355.345,27	986.970,28	0,00	7,62	987.225,72	7.161.870,83	6.529.998,00	355.352,89	355.345,27	
	2.826.000,00	0,00	126.000,00	126.000,00	0,00	2.700.000,00	33.326.000,00	3.050.000,00	0,00	30.276.000,00	27.576.000,00	
	252.440,65	43.500,52	208.940,13	252.440,65	0,00	0,00	294.524,66	58.650,76	0,00	235.873,90	235.873,90	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	18.400,00	0,00	1.600,00	0,00	
Tot. tit.	4.065.418,55	675.125,53	690.285,40	1.365.410,93	0,00	2.700.007,62	34.627.750,38	10.288.921,59	6.529.998,00	30.868.826,79	28.167.219,17	

3 - TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO

3.1 UPB 3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO

3.1.1 Categoria 3.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

3.1.1.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.150.000,00	848.689,47	0,00	301.310,53	1.475,00
3.1.1.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260.000,00	235.892,31	0,00	24.107,69	0,00
3.1.1.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	33.026,63	0,00	11.973,37	0,00
3.1.1.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1.16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.000,00	10.029,38	0,00	44.970,62	6.627,75
3.1.1.17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00
Tot. cat.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.516.000,00	1.133.637,79	0,00	382.362,21	8.102,75

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci

Viale Isola Bianca 07026 OLBIA (SS)

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003

Esercizio
2014

Pagina : B
7

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI											
GESTIONE DI CASSA											
Capitolo Articolo	Residui inizio esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni		Totale dei residui attivi al termine esercizio
					in più	in meno			in più	in meno	
13	14	15	16 (17 - 15)	17 (15 + 16)	18 (17-14)	19 (14-17)	20	21	22 (21-20)	23 (20-21)	24 (9 + 16)
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.516.000,00	1.133.637,79	0,00	382.362,21	8.102,75
Tot.tit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.516.000,00	1.133.637,79	0,00	382.362,21	8.102,75
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.846.897,33	62.846.897,33	0,00	0,00	0,00
	8.491.653,48	5.997.310,01	2.391.226,64	8.388.536,65	0,00	103.116,83	20.422.653,48	13.502.701,84	242.620,18	7.162.571,82	8.461.626,17
	4.065.418,55	675.125,53	690.285,40	1.365.410,93	0,00	2.700.007,62	34.627.750,38	10.288.921,59	6.529.998,00	30.868.826,79	28.167.219,17
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.516.000,00	1.133.637,79	0,00	382.362,21	8.102,75
	12.557.072,03	6.672.435,54	3.081.512,04	9.753.947,58	0,00	2.803.124,45	56.566.403,86	24.925.261,22	6.772.618,18	38.413.760,82	36.636.948,09
							44.383.524,91				
Tot.gen.	12.557.072,03	6.672.435,54	3.081.512,04	9.753.947,58	0,00	2.803.124,45	100.949.928,77	87.772.158,55	6.772.618,18	38.413.760,82	36.636.948,09

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

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003			
Esercizio 2014			Pagina : A 8

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA									
Capitolo Articolo	Denominazione	PREVISIONE				SOMME IMPEGNATE				Differenze rispetto alle previsioni	
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazioni in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in più	in meno	
2	3	4	5	6	7 (4+5-6)	8	9 (10-8)	10 (8+9)	11 (10-7)	12 (7-10)	

Parte II - Spese

0..1	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 - TITOLO 1 - USCITE CORRENTI											
1.1 UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO											
1.1.1 Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE											
1.1.1.10	Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente dell' Autorità Portuale	181.443,60	0,00	2.000,00	179.443,60	130.051,71	138,92	130.190,63	0,00	0,00	49.252,97
1.1.1.11	Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato Portuale	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	1.948,16	8.874,52	10.822,68	0,00	0,00	9.177,32
1.1.1.12	Indennità di carica e rimborsi spese agli organi di controllo	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	35.021,11	5.724,95	40.746,06	0,00	0,00	19.253,94
Totale Categoria 1.1.1		261.443,60	0,00	2.000,00	259.443,60	167.020,98	14.738,39	181.759,37	0,00	0,00	77.684,23
1.1 UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO											
1.1.2 Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO											
1.1.2.20	Emolumenti al Segretario Generale	154.112,28	0,00	0,00	154.112,28	149.850,30	4.261,98	154.112,28	0,00	0,00	0,00
1.1.2.21	Indennità e rimborsi al Segretario Generale	17.000,00	0,00	0,00	17.000,00	6.572,88	421,92	6.994,80	0,00	0,00	10.005,20
1.1.2.22	Emolumenti fissi al personale dipendente	2.150.000,00	0,00	19.952,00	2.130.048,00	1.405.474,03	316.000,00	1.721.474,03	0,00	0,00	408.573,97
1.1.2.23	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	365.000,00	0,00	0,00	365.000,00	317.170,22	14.957,38	332.127,60	0,00	0,00	32.872,40
1.1.2.24	Oneri derivanti da rinnovi contrattuali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.25	Emolumenti variabili al personale dipendente	20.000,00	16.000,00	0,00	36.000,00	26.980,03	1.379,26	28.359,29	0,00	0,00	7.640,71
1.1.2.26	Indennità e rimborso spese per missioni	14.636,44	20.468,50	0,00	35.104,94	29.240,53	605,17	29.845,70	0,00	0,00	5.259,24

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

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003

Esercizio 2014	Pagina : B 8
-------------------	-----------------

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui passivi al termine esercizio		
Capitolo Articolo	Residui inizio esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	Variazioni		Previsioni	Pagamenti			
					in più	in meno				in più	in meno
13	14	15	16 (17 - 15)	17 (15 + 16)	18 (17-14)	19 (14-17)	20	21	22 (21-20)	23 (20-21)	24 (9 + 16)

24 (9 + 16)

Parte II - Spese

0..1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

1 - TITOLO 1 - USCITE CORRENTI

1.1 UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO

1.1.1 Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

1.1.1.10	751,52	634,42	0,00	634,42	0,00	117,10	180.195,12	130.686,13	0,00	49.508,99	138,92
1.1.1.11	19.566,49	7.153,28	9.561,91	16.715,19	0,00	2.851,30	39.566,49	9.101,44	0,00	30.465,05	18.436,43
1.1.1.12	55.323,10	47.477,71	0,00	47.477,71	0,00	7.845,39	115.323,10	82.498,82	0,00	32.824,28	5.724,95

Tot.cat.	75.641,11	55.265,41	9.561,91	64.827,32	0,00	10.813,79	335.084,71	222.286,39	0,00	112.798,32	24.300,30
-----------------	------------------	------------------	-----------------	------------------	-------------	------------------	-------------------	-------------------	-------------	-------------------	------------------

1.1 UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO

1.1.2 Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO

1.1.2.20	5.504,01	5.504,01	0,00	5.504,01	0,00	0,00	159.616,29	155.354,31	0,00	4.261,98	4.261,98
1.1.2.21	1.107,37	1.018,75	48,23	1.066,98	0,00	40,39	18.107,37	7.591,63	0,00	10.515,74	470,15
1.1.2.22	749.913,22	363.685,00	1.150,98	364.835,98	0,00	385.077,24	2.879.961,22	1.769.159,03	0,00	1.110.802,19	317.150,98
1.1.2.23	76.465,63	75.207,59	1.258,04	76.465,63	0,00	0,00	441.465,63	392.377,81	0,00	49.087,82	16.215,42
1.1.2.24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.25	14.168,30	2.065,28	23,71	2.088,99	0,00	12.079,31	50.168,30	29.045,31	0,00	21.122,99	1.402,97
1.1.2.26	711,00	184,52	446,00	630,52	0,00	80,48	35.815,94	29.425,05	0,00	6.390,89	1.051,17

[illegible]

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci

Viale Isola Bianca 07026 OLBIA (SS)

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003

Esercizio 2014		Pagina : B 9
-------------------	--	-----------------

[illegible]

Viale Isola Bianca 07026 OLBIA (SS)

Esercizio 2014	Pagina : A 10
-------------------	------------------

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA									
Capitolo Articolo	Denominazione	PREVISIONE				SOMME IMPEGNATE				Differenze rispetto alle previsioni	
		Previsione Iniziale 4	Variazioni in + 5	Variazioni in - 6	Definitive 7 (4+5-6)	Pagate 8	Rimaneste da pagare 9 (10-8)	Totali Impegnati 10 (8 + 9)	in più 11 (10 - 7)	in meno 12 (7 - 10)	
1.1.1.3.42	Spese per trasporto materiali, mobili e attrezzature speciali	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3.43	Spese per effetti di corredo per il personale dipendente	3.000,00	0,00	2.500,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
1.1.1.3.44	Premi di assicurazione	60.000,00	0,00	600,00	59.400,00	44.855,18	0,00	44.855,18	0,00	0,00	14.544,82
1.1.1.3.45	Spese di pubblicità (L.67/87)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3.46	Spese di rappresentanza	21.995,15	0,00	16.844,30	5.150,85	299,81	0,00	299,81	0,00	0,00	4.851,04
1.1.1.3.47	Spese legali, giudiziarie e varie	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00	12.542,09	0,00	12.542,09	0,00	0,00	77.457,91
1.1.3.48	Lavori di manutenzione, riparazione, adattamento di locali a disposizione dell'Autorità portuale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria 1.1.3		630.075,76	60.000,00	34.944,30	655.131,46	336.397,57	135.553,60	471.951,17	0,00	0,00	183.180,29
1.2 UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI											
1.2.1 Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI											
1.2.1.10	Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali - spese per utenze portuali varie	5.955.500,00	0,00	0,00	5.955.500,00	3.661.613,17	1.788.364,76	5.449.977,93	0,00	0,00	505.522,07
1.2.1.11	Prestazioni di terzi per manutenzioni, riparazioni, adattamenti diversi delle parti comuni in ambito portuale	55.000,00	0,00	0,00	55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.000,00
1.2.1.12	Spese per provviste e lavori indispensabili per la rimozione di ostacoli di qualunque genere alla navigazione in ambito portuale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.13	Spese promozionali e di propaganda	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	73.575,43	0,00	73.575,43	0,00	0,00	76.424,57
Totale Categoria 1.2.1		6.160.500,00	0,00	0,00	6.160.500,00	3.735.188,60	1.788.364,76	5.525.553,36	0,00	0,00	636.946,64
1.2 UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI											
1.2.2 Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI											

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003		
Esercizio		Pagina : B 10

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA					Totale dei residui passivi al termine esercizio 24 (9 + 16)	
Capitolo Articolo 13	Residui inizio esercizio 14	Pagati 15	Rimasti da Pagare 16 (17 - 15)	Totali 17 (15 + 16)	Variazioni		Previsioni 20	Pagamenti 21	Differenze rispetto alle previsioni		
					in più 18 (17-14)	in meno 19 (14-17)			in più 22 (21-20)		in meno 23 (20-21)
1.1.3.42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00
1.1.3.43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
1.1.3.44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59.400,00	44.855,18	0,00	14.544,82	0,00
1.1.3.45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.46	250,00	240,00	0,00	240,00	0,00	10,00	5.400,85	539,81	0,00	4.861,04	0,00
1.1.3.47	20.972,90	7.232,16	13.740,74	20.972,90	0,00	0,00	110.972,90	19.774,25	0,00	91.198,65	13.740,74
1.1.3.48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot.cat.	176.108,29	82.826,65	75.731,21	158.557,86	0,00	17.550,43	831.239,75	419.234,22	0,00	412.015,53	211.284,81
1.2 UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI											
1.2.1 Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI											
1.1.2.1.10	1.686.987,19	1.260.878,74	72.859,77	1.333.738,51	0,00	353.248,68	7.642.487,19	4.922.491,91	0,00	2.719.995,28	1.861.224,53
1.1.2.1.11	798,56	0,00	798,56	798,56	0,00	0,00	55.798,56	0,00	0,00	55.798,56	798,56
1.1.2.1.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1.13	38.723,80	38.723,72	0,00	38.723,72	0,00	0,08	188.723,80	112.299,15	0,00	76.424,65	0,00
Tot.cat.	1.726.509,55	1.299.602,46	73.658,33	1.373.260,79	0,00	353.248,76	7.887.009,55	5.034.791,06	0,00	2.852.218,49	1.862.023,09
1.2 UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI											
1.2.2 Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI											

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

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003

Viale Isola Bianca 07026 OLBIA (SS)

GESTIONE DI COMPETENZA										Esercizio 2014	Pagina : A 11			
CAPITOLO			PREVISIONE				SOMME IMPEGNATE				Differenze rispetto alle previsioni			
Capitolo Articolo	Denominazione		Previsione Iniziale 4	Variazioni in + 5	Variazioni in - 6	Definitive 7 (4+5-6)	Pagate 8	Rimaste da pagare 9 (10-8)	Totali Impegnati 10 (8 + 9)	in più 11 (10 - 7)	in meno 12 (7 - 10)			
1.2.2.20	2	3	Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	28.860,00	0,00	28.860,00	0,00	1.140,00	
1.2.2.21			Contributi allo sviluppo delle relazioni di autostrade del mare, di trasporto marittimo a cortoraggio e di crociere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.2.22			Partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Categoria 1.2.2			30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	28.860,00	0,00	28.860,00	0,00	1.140,00			
1.2 UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI														
1.2.3 Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI														
1.2.3.30			Interessi passivi, spese e commissioni bancarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Categoria 1.2.3			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
1.2 UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI														
1.2.4 Categoria 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI														
1.2.4.40			Imposte, tasse e tributi vari	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	1.284,28	0,00	1.284,28	0,00	3.715,72		
Totale Categoria 1.2.4			5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	1.284,28	0,00	1.284,28	0,00	3.715,72			
1.2 UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI														
1.2.5 Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI														
1.2.5.50			Restituzioni e rimborsi diversi	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	5.827,21	0,00	5.827,21	0,00	9.172,79		
Totale Categoria 1.2.5			15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	5.827,21	0,00	5.827,21	0,00	9.172,79			
1.2 UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI														
1.2.6 Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI														
1.2.6.60			Spese per liti, arbitrati, risarcimenti e accessori	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	5.677,11	0,00	5.677,11	0,00	14.322,89		

GESTIONE DI COMPETENZA											
CAPITOLO		PREVISIONE				SOMME IMPEGNATE					
Capitolo Articolo	Denominazione	Previsione Iniziale 4	Variazioni in + 5	Variazioni in - 6	Definitive 7 (4+5-6)	Pagate 8	Rimaste da pagare 9 (10-8)	Totali Impegnati 10 (8 + 9)	in più 11 (10 - 7)	in meno 12 (7 - 10)	Differenze rispetto alle previsioni
1.2.6.61	Fondo di riserva	350.000,00	0,00	0,00	350.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350.000,00
1.2.6.62	Oneri vari straordinari	300.000,00	40.000,00	0,00	340.000,00	336.483,68	0,00	336.483,68	0,00	0,00	3.516,32
1.2.6.63	Spese per il realizzo delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria 1.2.6		670.000,00	40.000,00	0,00	710.000,00	342.160,79	0,00	342.160,79	0,00	0,00	367.839,21
1.4 UPB 1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVE E SOSTITUTIVI											
1.4.1 Categoria 1.4.1 - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA											
1.4.1.10	Pensioni ed altri oneri similari a carico dell'Autorità Portuale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria 1.4.1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 UPB 1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVE E SOSTITUTIVI											
1.4.2 Categoria 1.4.2 - ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO											
1.4.2.20	Trattamento di fine rapporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria 1.4.2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 1.1.1		261.443,60	0,00	2.000,00	259.443,60	167.020,98	14.738,39	181.759,37	0,00	0,00	77.684,23
Categoria 1.1.2		3.833.314,97	58.520,50	79.952,00	3.811.883,47	2.593.453,30	490.437,71	3.083.891,01	0,00	0,00	727.992,46
Categoria 1.1.3		630.075,76	60.000,00	34.944,30	655.131,46	333.639,57	135.553,60	471.951,17	0,00	0,00	183.180,29
Categoria 1.2.1		6.160.500,00	0,00	0,00	6.160.500,00	3.735.188,60	1.788.364,76	5.523.553,36	0,00	0,00	636.946,64
Categoria 1.2.2		30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	28.860,00	0,00	28.860,00	0,00	0,00	1.140,00
Categoria 1.2.3		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 1.2.4		5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	1.284,28	0,00	1.284,28	0,00	0,00	3.715,72
Categoria 1.2.5		15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	5.827,21	0,00	5.827,21	0,00	0,00	9.172,79
Categoria 1.2.6		670.000,00	40.000,00	0,00	710.000,00	342.160,79	0,00	342.160,79	0,00	0,00	367.839,21
Categoria 1.4.1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 1.4.2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1		11.605.334,33	158.520,50	116.896,30	11.646.958,53	7.210.192,73	2.429.094,46	9.639.287,19	0,00	0,00	2.007.671,34
2 - TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE											

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003		
Esercizio		Pagina : B
2014		12

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA					Totale dei residui passivi al termine esercizio	
Capitolo Articolo	Residui inizio esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	Variazioni		Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni		24 (9 + 16)
					in più	in meno			in più	in meno	
13	14	15	16 (17 - 15)	17 (15 + 16)	18 (17-14)	19 (14-17)	20	21	22 (21-20)	23 (20-21)	
1.2.6.61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350.000,00	0,00	0,00	350.000,00	0,00
1.2.6.62	38.969,29	901,48	38.067,81	38.969,29	0,00	0,00	378.969,29	337.385,16	0,00	41.584,13	38.067,81
1.2.6.63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot.cat.	38.970,14	901,48	38.067,81	38.969,29	0,00	0,85	748.970,14	343.062,27	0,00	405.907,87	38.067,81
UPB 1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI											
1.4											
1.4.1											
Categoria 1.4.1 - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA											
1.4.1.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot.cat.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UPB 1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI											
1.4											
1.4.2											
Categoria 1.4.2 - ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO											
1.4.2.20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot.cat.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75.641,11	55.265,41	9.561,91	64.827,32	0,00	0,00	10.813,79	335.084,71	222.286,39	0,00	112.798,32	24.300,30
1.115.181,83	601.228,26	15.502,03	616.730,29	0,00	498.451,54	4.927.065,30	3.194.681,56	3.194.681,56	0,00	1.732.383,74	505.939,74
176.108,29	82.826,65	75.731,21	158.557,86	0,00	17.550,43	831.239,75	419.224,22	419.224,22	0,00	412.015,53	211.284,81
1.726.509,55	1.299.602,46	73.658,33	1.373.260,79	0,00	353.248,76	7.887.009,55	5.034.791,06	5.034.791,06	0,00	2.852.218,49	1.862.023,09
26.609,79	0,00	0,00	0,00	0,00	26.609,79	56.609,79	28.860,00	28.860,00	0,00	27.749,79	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	1.284,28	0,00	3.715,72	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	5.827,21	0,00	9.172,79	0,00
38.970,14	901,48	38.067,81	38.969,29	0,00	0,85	748.970,14	343.062,27	343.062,27	0,00	405.907,87	38.067,81
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot.tit.	3.159.020,71	2.039.824,26	212.521,29	2.252.345,55	0,00	906.675,16	14.805.979,24	9.250.016,99	0,00	5.555.962,25	2.641.615,75
2 - TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE											

Viale Isola Bianca 07026 OLBIA (SS)

Esercizio 2014		Pagina : A 13
-------------------	--	------------------

Capitolo Articolo		GESTIONE DI COMPETENZA											
		CAPITOLO		PREVISIONE				SOMME IMPEGNATE				Differenze rispetto alle previsioni	
				Denominazione	Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazioni in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati		
2	3	4	5	6	7 (4+5-6)	8	9 (10-8)	10 (8 + 9)	11 (10 - 7)	12 (7 - 10)			
2.1 UPB 2.1 - INVESTIMENTI													
2.1.1 Categoria 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI													
2.1.1.10	Acquisto, costruzione, trasformazione di opere portuali ed immobiliari - approfondimento fondali	3.500.000,00	55.388.065,79	0,00	58.888.065,79	452.819,73	2.362.575,19	2.815.394,92	0,00	56.072.670,87			
2.1.1.11	Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie delle parti comuni in ambito portuale, compresa la manutenzione dei fondali	2.450.000,00	7.722.111,42	0,00	10.172.111,42	464.475,51	343.455,00	807.930,51	0,00	9.364.180,91			
2.1.1.12	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi, progettazioni, investimenti, ricerche, logistica	1.500.000,00	500.000,00	0,00	2.000.000,00	14.236,92	139.394,55	153.631,47	0,00	1.846.368,53			
2.1.1.13	Lavori di manutenzione straordinaria, riparazione, adattamento locali a disposizione dell' Autorità portuale	144.580,00	0,00	100.000,00	44.580,00	24.796,50	19.000,00	43.796,50	0,00	783,50			
Totale Categoria 2.1.1		7.594.580,00	63.610.177,21	100.000,00	71.104.757,21	956.328,66	2.864.424,74	3.820.753,40	0,00	67.284.003,81			
2.1 UPB 2.1 - INVESTIMENTI													
2.1.2 Categoria 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE													
2.1.2.20	Acquisto di attrezzature e macchinari	185.500,00	0,00	0,00	185.500,00	114.917,79	12.495,00	127.412,79	0,00	58.087,21			
2.1.2.21	Acquisto autoveicoli e motoveicoli e parti di ricambio degli stessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2.1.2.22	Acquisto mezzi nautici e parti di ricambio degli stessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2.1.2.23	Acquisto beni immateriali (progetti, brevetti, ecc)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Totale Categoria 2.1.2		185.500,00	0,00	0,00	185.500,00	114.917,79	12.495,00	127.412,79	0,00	58.087,21			
2.1 UPB 2.1 - INVESTIMENTI													
2.1.3 Categoria 2.1.3. - PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI													

Esercizio 2014	Pagina : A 14
-------------------	------------------

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA									
Capitolo Articolo	Denominazione	PREVISIONE				SOMME IMPEGNATE				Differenze rispetto alle previsioni	
		Previsione Iniziale 4	Variazioni in + 5	Variazioni in - 6	Definitive 7 (4+5-6)	Pagate 8	Rimaste da pagare 9 (10-8)	Totali Impegnati 10 (8 + 9)	in più 11 (10 - 7)	in meno 12 (7 - 10)	
2.1.3.30	Partecipazione in società esercenti attività accessorie o strumentali rispetto ai compiti istituzionali affidati alla Autorità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.31	Partecipazione a progetti Europei, Nazionali e Regionali	0,00	42.084,01	0,00	42.084,01	1.000,00	41.084,01	42.084,01	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria 2.1.3		0,00	42.084,01	0,00	42.084,01	1.000,00	41.084,01	42.084,01	0,00	0,00	0,00
2.1 UPB 2.1 - INVESTIMENTI											
2.1.4 Categoria 2.1.4. - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI											
2.1.4.40	Concessioni di prestiti ed anticipazioni a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.4.41	Depositi a cauzione presso terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.4.42	Concessioni di crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria 2.1.4		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1 UPB 2.1 - INVESTIMENTI											
2.1.5 Categoria 2.1.5. - INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO											
2.1.5.50	Versamento in conti bancari vincolati per il fondo indennità di licenziamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.5.51	Versamento a compagnie di assicurazione per polizze contratte per indennità di licenziamento del personale dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.5.52	Indennità di anzianità	50.000,00	50.000,00	0,00	100.000,00	99.781,17	0,00	99.781,17	0,00	0,00	218,83
Totale Categoria 2.1.5		50.000,00	50.000,00	0,00	100.000,00	99.781,17	0,00	99.781,17	0,00	0,00	218,83
2.2 UPB 2.2 - ONERI COMUNI											
2.2.1 Categoria 2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI											

Viale Isola Bianca 07026 OLBIA (SS)

Esercizio 2014		Pagina : B 14
-------------------	--	------------------

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA					Totale dei residui passivi al termine esercizio 24 (9 + 16)	
Capitolo Articolo	Residui inizio esercizio 14	Pagati 15	Rimasti da Pagare 16 (17 - 15)	Totali 17 (15 + 16)	Variazioni		Previsioni 20	Pagamenti 21	Differenze rispetto alle previsioni		
					in più 18 (17-14)	in meno 19 (14-17)			in più 22 (21-20)		in meno 23 (20-21)
2.1.3.30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.31	237.680,78	99.977,53	137.703,25	237.680,78	0,00	0,00	279.764,79	100.977,53	0,00	178.787,26	178.787,26
Tot.cat.	237.680,78	99.977,53	137.703,25	237.680,78	0,00	0,00	279.764,79	100.977,53	0,00	178.787,26	178.787,26
2.1 UPB 2.1 - INVESTIMENTI											
2.1.4 Categoria 2.1.4. - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI											
2.1.4.40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.4.41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.4.42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot.cat.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1 UPB 2.1 - INVESTIMENTI											
2.1.5 Categoria 2.1.5. - INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO											
2.1.5.50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.5.51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.5.52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	99.781,17	0,00	218,83	0,00
Tot.cat.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	99.781,17	0,00	218,83	0,00
2.2 UPB 2.2 - ONERI COMUNI											
2.2.1 Categoria 2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI											

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003		
Esercizio		Pagina : A
2014		15

[illegible]

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci

Viale Isola Bianca 07026 OLBIA (SS)

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003

Esercizio 2014	Pagina : B 15
-------------------	------------------

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui passivi al termine esercizio 24 (9 + 16)		
Capitolo Articolo 13	Residui inizio esercizio 14	Pagati 15	Rimasti da Pagare 16 (17 - 15)	Totali 17 (15 + 16)	Variazioni		Previsioni 20	Pagamenti 21		Differenze rispetto alle previsioni	
					in più 18 (17-14)	in meno 19 (14-17)				in più 22 (21-20)	in meno 23 (20-21)
2.2.1.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.1.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot.cat.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 UPB 2.2 - ONERI COMUNI											
2.2.5 Categoria 2.2.5 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI											
2.2.5.50	11.454,35	0,00	11.454,35	11.454,35	0,00	0,00	31.454,35	1.000,00	0,00	30.454,35	28.854,35
Tot.cat.	11.454,35	0,00	11.454,35	11.454,35	0,00	0,00	31.454,35	1.000,00	0,00	30.454,35	28.854,35
12.866.833,60	2.852.107,50	5.217.180,68	5.217.180,68	8.069.288,18	0,00	4.797.545,42	83.971.590,81	3.808.436,16	0,00	80.163.154,65	8.081.605,42
43.344,38	5.689,79	33.289,00	33.289,00	38.978,79	0,00	4.365,59	228.844,38	120.607,58	0,00	108.236,80	45.784,00
237.680,78	99.977,53	137.703,25	137.703,25	237.680,78	0,00	0,00	279.764,79	100.977,53	0,00	178.787,26	178.787,26
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	99.781,17	0,00	218,83	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.454,35	0,00	11.454,35	11.454,35	11.454,35	0,00	0,00	31.454,35	1.000,00	0,00	30.454,35	28.854,35
Tot.tit.	13.159,313,11	2.957.774,82	5.399.627,28	8.357.402,10	0,00	4.801.911,01	84.611.654,33	4.130.802,44	0,00	80.480.851,89	8.335.031,03
3 - TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO											
3.1 UPB 3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO											
3.1.1 Categoria 3.1.1. - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO											
3.1.1.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.150.000,00	848.689,47	0,00	301.310,53	1.475,00
3.1.1.11	195,45	195,45	0,00	195,45	0,00	0,00	260.195,45	235.987,51	0,00	24.207,94	100,25
3.1.1.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003

Esercizio 2014	Pagina : A 16
-------------------	------------------

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA									
Capitolo Articolo	Denominazione	PREVISIONE				SOMME IMPEGNATE				Differenze rispetto alle previsioni	
		Previsione Iniziale 4	Variazioni in + 5	Variazioni in - 6	Definitive 7 (4+5-6)	Pagate 8	Rimaste da pagare 9 (10-8)	Totali Impegnati 10 (8 + 9)	in più 11 (10 - 7)	in meno 12 (7 - 10)	
3.1.1.14	Versamento trattenute a favore di terzi	25.000,00	20.000,00	0,00	45.000,00	33.026,63	0,00	33.026,63	0,00	11.973,37	
3.1.1.15	Somme pagate per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.1.1.16	Partite in sospeso	55.000,00	0,00	0,00	55.000,00	15.924,65	732,48	16.657,13	0,00	38.342,87	
3.1.1.17	Anticipazioni fondo economato	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	
Totale Categoria 3.1.1		1.496.000,00	20.000,00	0,00	1.516.000,00	1.139.432,81	2.307,73	1.141.740,54	0,00	374.259,46	
Totale Titolo 3		1.496.000,00	20.000,00	0,00	1.516.000,00	1.139.432,81	2.307,73	1.141.740,54	0,00	374.259,46	
Riepilogo dei Titoli		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Disavanzo di Amministrazione		11.605.334,33	158.520,50	116.896,30	11.646.958,53	7.210.192,73	2.429.094,46	9.639.287,19	0,00	2.007.671,34	
Titolo 1		7.850.080,00	63.702.261,22	100.000,00	71.452.341,22	1.173.027,62	2.935.403,75	4.108.431,37	0,00	67.343.909,85	
Titolo 2		1.496.000,00	20.000,00	0,00	1.516.000,00	1.139.432,81	2.307,73	1.141.740,54	0,00	374.259,46	
Titolo 3		20.951.414,33	63.880.781,72	216.896,30	84.615.299,75	9.522.653,16	5.366.805,94	14.889.459,10	0,00	69.725.840,65	
TOTALE		20.951.414,33	63.880.781,72	216.896,30	84.615.299,75	9.522.653,16	5.366.805,94	51.808.261,73	0,00	69.725.840,65	
Avanzo		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE GENERALE		20.951.414,33	63.880.781,72	216.896,30	84.615.299,75	9.522.653,16	5.366.805,94	51.808.261,73	0,00	69.725.840,65	

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

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003

Viale Isola Bianca 07026 OLBIA (SS)

			Esercizio 2014	Pagina : B 16							
GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI											
GESTIONE DI CASSA											
Capitolo Articolo	Residui inizio esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	Variazioni		Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni		Totale dei residui passivi al termine esercizio
					in più	in meno			in più	in meno	
13	14	15	16 (17 - 15)	17 (15 + 16)	18 (17-14)	19 (14-17)	20	21	22 (21-20)	23 (20-21)	24 (9 + 16)
3.1.1.14	270,00	270,00	0,00	270,00	0,00	0,00	45.270,00	33.296,63	0,00	11.973,37	0,00
3.1.1.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1.16	15.829,75	12.722,50	2.995,00	15.717,50	0,00	112,25	70.829,75	28.647,15	0,00	42.182,60	3.727,48
3.1.1.17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00
Tot.cat.	16.295,20	13.187,95	2.995,00	16.182,95	0,00	112,25	1.532.295,20	1.152.620,76	0,00	379.674,44	5.302,73
	16.295,20	13.187,95	2.995,00	16.182,95	0,00	112,25	1.532.295,20	1.152.620,76	0,00	379.674,44	5.302,73
Tot.tit.	16.295,20	13.187,95	2.995,00	16.182,95	0,00	112,25	1.532.295,20	1.152.620,76	0,00	379.674,44	5.302,73
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.159.020,71	2.039.824,26	212.521,29	2.252.345,55	0,00	906.675,16	14.805.979,24	9.250.016,99	0,00	5.555.962,25	2.641.615,75
	13.159.313,11	2.957.774,82	5.399.627,28	8.357.402,10	0,00	4.801.911,01	84.611.654,33	4.130.802,44	0,00	80.480.851,89	8.335.031,03
	16.295,20	13.187,95	2.995,00	16.182,95	0,00	112,25	1.532.295,20	1.152.620,76	0,00	379.674,44	5.302,73
	16.334.629,02	5.010.787,03	5.615.143,57	10.625.930,60	0,00	5.708.698,42	100.949.928,77	14.533.440,19	0,00	86.416.488,58	10.981.949,51
							0,00				
Tot.gen.	16.334.629,02	5.010.787,03	5.615.143,57	10.625.930,60	0,00	5.708.698,42	100.949.928,77	14.533.440,19	0,00	86.416.488,58	10.981.949,51



Situazione Amministrativa

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci Viale Isola Bianca 07026 OLBIA (OT)**Allegato al Conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2014****SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio	€.	62.846.897,33
Riscossioni		
in conto competenza	€.	18.252.825,68
in conto residui	€.	6.672.435,54
Pagamenti		
in conto competenza	€.	9.522.653,16
in conto residui	€.	5.010.787,03
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio	€.	73.238.718,36
Residui Attivi		
degli esercizi precedenti	€.	3.081.512,04
dell'esercizio corrente	€.	33.555.436,05
Residui Passivi		
degli esercizi precedenti	€.	5.615.143,57
dell'esercizio corrente	€.	5.366.805,94
Avanzo (o Disavanzo) dell'amministrazione alla fine dell'esercizio	€.	98.893.716,94

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2015 risulta così prevista :

Parte vincolata

al Trattamento di fine rapporto	€.	707.139,97
ai Fondi per rischi ed oneri	€.	6.440,00
Depositi cauzionali.	€.	6.440,00
al Fondo ripristino investimenti	€.	0,00
per i seguenti altri vincoli	€.	87.934.131,30
Fondo pluriennale vincolato da trasferire	€.	52.518.106,74
Avanzo applicato all'esercizio 2015	€.	9.500.672,91
Fondo vincolato per manutenzioni straordinarie	€.	23.043.200,47
Fondi security	€.	2.861.453,15
Fondi security da applicare all'esercizio 2015	€.	10.698,03
	€.	0,00
	€.	0,00
Totale parte vincolata	€.	88.647.711,27
Parte disponibile		
Avanzo libero	€.	10.246.005,67
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2015	€.	0,00
Totale parte disponibile	€.	10.246.005,67
Totale Risultato di amministrazione	€.	98.893.716,94



Riepilogo dei Residui Attivi

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci

Viale Isola Bianca 07026 OLBIA (SS)

Codice Fiscale : 91025180901

Riepilogo residui ATTIVI

	Esercizio : 2014	Pagina : 1
--	---------------------	---------------

Capitolo	Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al 01/01/2014	Somme incass. nell'es.2014	Somme eliminate nell'es.2014	Somme da incass. alla fine dell'es.2014
1.2.1.13	Proventi di autorizzazioni per operazioni portuali di cui all'art.16, L.84/94					
		2012	15.135,34	12.784,38	0,00	2.350,96
		Totale capitolo:	15.135,34	12.784,38	0,00	2.350,96
1.3.1.10	Proventi Security					
		2008	16.000,00	0,00	0,00	16.000,00
		2009	27.239,63	0,00	0,00	27.239,63
		2010	39.444,70	0,00	0,00	39.444,70
		2011	1.517,60	0,00	0,00	1.517,60
		2012	165.282,90	100.305,90	25.923,00	39.054,00
		2013	3.388.615,20	3.345.638,80	0,40	42.976,00
		Totale capitolo:	3.638.100,03	3.445.944,70	25.923,40	166.231,93
1.3.1.11	Proventi diversi					
		2009	13.081,20	0,00	0,00	13.081,20
		2010	10.523,80	0,00	0,00	10.523,80
		2011	14.506,73	0,00	0,00	14.506,73
		2012	45.007,56	19.727,80	0,00	25.279,76
		2013	938.065,95	937.800,95	265,00	0,00
		Totale capitolo:	1.021.185,24	957.528,75	265,00	63.391,49
1.3.2.20	Canoni di concessione delle aree demaniali e della banchine nell'ambito portuale					
		2005	79.849,26	0,00	0,00	79.849,26
		2007	147.159,82	0,00	0,00	147.159,82
		2008	92.372,73	0,00	0,00	92.372,73
		2009	910.032,62	2.309,63	0,00	907.722,99
		2010	235.482,69	4.512,64	0,00	230.970,05
		2011	271.757,48	57.464,46	5.299,56	208.993,46
		2012	163.960,54	61.938,95	2.347,01	99.674,58
		2013	1.805.403,00	1.453.183,11	69.281,86	282.938,03
		Totale capitolo:	3.706.018,14	1.579.408,79	76.928,43	2.049.680,92
1.3.3.30	Recuperi e rimborsi diversi					
		2010	124,00	0,00	0,00	124,00
		2011	21,22	21,22	0,00	0,00
		2012	90.311,49	0,00	0,00	90.311,49
		2013	19.748,02	612,17	0,00	19.135,85
		Totale capitolo:	110.204,73	633,39	0,00	109.571,34
1.3.4.41	Entrate varie ed eventuali					
		2013	1.010,00	1.010,00	0,00	0,00
		Totale capitolo:	1.010,00	1.010,00	0,00	0,00
2.2.1.10	Finanziamento dallo Stato per esecuzione di opere infrastrutturali					
		2006	751.525,79	396.172,90	7,62	355.345,27
		2010	235.452,11	235.452,11	0,00	0,00
		Totale capitolo:	986.977,90	631.625,01	7,62	355.345,27
2.2.2.2	Trasferimenti da parte della Regione					
		2010	2.700.000,00	0,00	2.700.000,00	0,00
		2012	126.000,00	0,00	0,00	126.000,00
		Totale capitolo:	2.826.000,00	0,00	2.700.000,00	126.000,00
2.2.4.41	Contributi diversi					
		2012	12.339,78	10.081,87	0,00	2.257,91
		2013	240.100,87	33.418,65	0,00	206.682,22

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci

Viale Isola Bianca 07026 OLBIA (SS)

Codice Fiscale : 91025180901

Riepilogo residui ATTIVI

	Esercizio : 2014	Pagina : 2
--	---------------------	---------------

Capitolo	Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al 01/01/2014	Somme incass. nell'es.2014	Somme eliminate nell'es.2014	Somme da incass. alla fine dell'es.2014
Totale capitolo:			252.440,65	43.500,52	0,00	208.940,13
TOTALE PER ANNO:						
	2005		79.849,26	0,00	0,00	79.849,26
	2006		751.525,79	396.172,90	7,62	355.345,27
	2007		147.159,82	0,00	0,00	147.159,82
	2008		108.372,73	0,00	0,00	108.372,73
	2009		950.353,45	2.309,63	0,00	948.043,82
	2010		3.221.027,30	239.964,75	2.700.000,00	281.062,55
	2011		287.803,03	57.485,68	5.299,56	225.017,79
	2012		618.037,61	204.838,90	28.270,01	384.928,70
	2013		6.392.943,04	5.771.663,68	69.547,26	551.732,10
TOTALE GENERALE:			12.557.072,03	6.672.435,54	2.803.124,45	3.081.512,04



Riaccertamento Residui Attivi

Elenco Variazioni Impegni /

		Pagina 1
--	--	-------------

Descrizione	E./S.	Anno Imp. Acc.	Num. Imp. Acc.	SN	Nr. Variaz.	Data	Importo	Tit.	Cat.	S.Cat.	Cap.	Art.
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Entrate	2013	1254	1	1	31/12/2014	-361,08 1	3	2	2	20	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Entrate	2013	942	1	1	22/05/2014	-265,00 1	3	1	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Entrate	2013	922	1	1	27/06/2014	-47.256,78 1	3	2	2	20	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Entrate	2013	920	1	1	27/06/2014	-10.541,58 1	3	2	2	20	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Entrate	2013	755	1	1	31/12/2014	-705,99 1	3	2	2	20	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Entrate	2013	754	1	1	31/12/2014	-1.229,72 1	3	2	2	20	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Entrate	2013	751	1	1	31/12/2014	-4.328,05 1	3	2	2	20	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Entrate	2013	618	1	1	22/05/2014	-0,40 1	3	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Entrate	2013	253	1	1	31/12/2014	-2.935,84 1	3	2	2	20	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Entrate	2013	218	1	1	31/12/2014	-1.229,73 1	3	2	2	20	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Entrate	2013	173	1	1	31/12/2014	-693,09 1	3	2	2	20	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Entrate	2012	1018	1	1	25/02/2014	-16.813,60 1	3	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Entrate	2012	1017	1	1	25/02/2014	-9.109,40 1	3	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Entrate	2012	889	1	1	31/12/2014	-2.347,01 1	3	2	2	20	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Entrate	2011	163	1	1	31/12/2014	-4.622,80 1	3	2	2	20	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Entrate	2011	152	1	1	31/12/2014	-338,38 1	3	2	2	20	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Entrate	2011	137	1	1	31/12/2014	-338,38 1	3	2	2	20	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Entrate	2010	552	1	1	31/12/2014	-2.700.000,00 2	2	2	2	2	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Entrate	2006	678	1	1	31/12/2014	-7,62 2	2	1	1	10	0

-2.803.124,45



Riepilogo Residui Passivi

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci

Viale Isola Bianca 07026 OLBIA (SS)

Codice Fiscale : 91025180901

Riepilogo residui PASSIVI

	Esercizio : 2014	Pagina : 1
--	---------------------	---------------

Capitolo	Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al 01/01/2014	Somme pagate nell'es.2014	Somme eliminate nell'es.2014	Somme da pagare alla fine dell'es.2014
1.1.1.10	Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente dell'Autorità Portuale					
		2013	751,52	634,42	117,10	0,00
	Totale capitolo:		751,52	634,42	117,10	0,00
1.1.1.11	Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato Portuale					
		2005	100,00	0,00	100,00	0,00
		2006	180,00	0,00	180,00	0,00
		2007	450,00	0,00	450,00	0,00
		2008	90,00	0,00	90,00	0,00
		2009	1.375,00	0,00	1.375,00	0,00
		2010	748,34	0,00	0,00	748,34
		2011	1.131,71	0,00	0,00	1.131,71
		2012	127,44	127,44	0,00	0,00
		2013	15.364,00	7.025,84	656,30	7.681,86
	Totale capitolo:		19.566,49	7.153,28	2.851,30	9.561,91
1.1.1.12	Indennità di carica e rimborsi spese agli organi di controllo					
		2013	55.323,10	47.477,71	7.845,39	0,00
	Totale capitolo:		55.323,10	47.477,71	7.845,39	0,00
1.1.2.20	Emolumenti al Segretario Generale					
		2013	5.504,01	5.504,01	0,00	0,00
	Totale capitolo:		5.504,01	5.504,01	0,00	0,00
1.1.2.21	Indennità e rimborsi al Segretario Generale					
		2012	48,23	0,00	0,00	48,23
		2013	1.059,14	1.018,75	40,39	0,00
	Totale capitolo:		1.107,37	1.018,75	40,39	48,23
1.1.2.22	Emolumenti fissi al personale dipendente					
		2013	749.913,22	363.685,00	385.077,24	1.150,98
	Totale capitolo:		749.913,22	363.685,00	385.077,24	1.150,98
1.1.2.23	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale					
		2012	11.961,40	11.605,90	0,00	355,50
		2013	64.504,23	63.601,69	0,00	902,54
	Totale capitolo:		76.465,63	75.207,59	0,00	1.258,04
1.1.2.25	Emolumenti variabili al personale dipendente					
		2013	14.168,30	2.065,28	12.079,31	23,71
	Totale capitolo:		14.168,30	2.065,28	12.079,31	23,71
1.1.2.26	Indennità e rimborso spese per missioni					
		2011	446,00	0,00	0,00	446,00
		2013	265,00	184,52	80,48	0,00
	Totale capitolo:		711,00	184,52	80,48	446,00
1.1.2.27	Altri oneri per il personale					
		2013	20.070,00	15.485,00	4.585,00	0,00
	Totale capitolo:		20.070,00	15.485,00	4.585,00	0,00
1.1.2.28	Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e partecipazione a spese per corsi indetti da Enti o Amministrazioni varie					
		2013	5.075,00	2.025,00	0,00	3.050,00
	Totale capitolo:		5.075,00	2.025,00	0,00	3.050,00
1.1.2.29	Spese per il personale non dipendente					
		2010	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
	Totale capitolo:		3.000,00	0,00	3.000,00	0,00

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci

Viale Isola Bianca 07026 OLBIA (SS)

Codice Fiscale : 91025180901

Riepilogo residui PASSIVI

	Esercizio : 2014	Pagina : 2
--	---------------------	---------------

Capitolo	Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al 01/01/2014	Somme pagate nell'es.2014	Somme eliminate nell'es.2014	Somme da pagare alla fine dell'es.2014
1.1.2.30	Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Autorità Portuale					
		2012	107,30	0,00	0,00	107,30
		2013	239.060,00	136.053,11	93.589,12	9.417,77
	Totale capitolo:		239.167,30	136.053,11	93.589,12	9.525,07
1.1.3.31	Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto terrestri					
		2013	4.130,68	3.908,00	222,68	0,00
	Totale capitolo:		4.130,68	3.908,00	222,68	0,00
1.1.3.33	Spese per pulizia e vigilanza uffici - Spese di riscaldamento					
		2013	10.943,38	9.896,21	1.047,17	0,00
	Totale capitolo:		10.943,38	9.896,21	1.047,17	0,00
1.1.3.36	Utenze varie					
		2012	25.575,43	0,00	0,00	25.575,43
		2013	27.619,11	13.369,06	0,00	14.250,05
	Totale capitolo:		53.194,54	13.369,06	0,00	39.825,48
1.1.3.37	Materiale di economato e facile consumo					
		2010	95,47	95,47	0,00	0,00
		2013	7.284,09	478,52	6.805,57	0,00
	Totale capitolo:		7.379,56	573,99	6.805,57	0,00
1.1.3.38	Abbonamento periodici e riviste					
		2013	514,90	381,60	133,30	0,00
	Totale capitolo:		514,90	381,60	133,30	0,00
1.1.3.39	Spese postali					
		2013	7.190,26	75,07	7.115,19	0,00
	Totale capitolo:		7.190,26	75,07	7.115,19	0,00
1.1.3.40	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici					
		2010	30,00	0,00	30,00	0,00
		2012	1.353,12	0,00	0,00	1.353,12
		2013	70.148,95	47.150,56	2.186,52	20.811,87
	Totale capitolo:		71.532,07	47.150,56	2.216,52	22.164,99
1.1.3.46	Spese di rappresentanza					
		2013	250,00	240,00	10,00	0,00
	Totale capitolo:		250,00	240,00	10,00	0,00
1.1.3.47	Spese legali, giudiziarie e varie					
		2011	14.628,90	3.425,76	0,00	11.203,14
		2013	6.344,00	3.806,40	0,00	2.537,60
	Totale capitolo:		20.972,90	7.232,16	0,00	13.740,74
1.2.1.10	Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali - spese per utenze portuali varie					
		2010	6.666,40	0,00	6.666,40	0,00
		2011	44.306,00	0,00	34.306,00	10.000,00
		2012	7.788,09	0,00	0,00	7.788,09
		2013	1.628.226,70	1.260.878,74	312.276,28	55.071,68
	Totale capitolo:		1.686.987,19	1.260.878,74	353.248,68	72.859,77
1.2.1.11	Prestazioni di terzi per manutenzioni, riparazioni, adattamenti diversi delle parti comuni in ambito portuale					
		2012	798,56	0,00	0,00	798,56
	Totale capitolo:		798,56	0,00	0,00	798,56
1.2.1.13	Spese promozionali e di propaganda					
		2013	38.723,80	38.723,72	0,08	0,00
	Totale capitolo:		38.723,80	38.723,72	0,08	0,00

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci

Viale Isola Bianca 07026 OLBIA (SS)

Codice Fiscale : 91025180901

Riepilogo residui PASSIVI

	Esercizio : 2014	Pagina : 3
--	---------------------	---------------

Capitolo	Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al 01/01/2014	Somme pagate nell'es.2014	Somme eliminate nell'es.2014	Somme da pagare alla fine dell'es.2014
1.2.2.20	Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale					
		2007	23.000,00	0,00	23.000,00	0,00
		2008	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
		2010	120,00	0,00	120,00	0,00
		Totale capitolo:	26.120,00	0,00	26.120,00	0,00
1.2.2.21	Contributi allo sviluppo delle relazioni di autostrade del mare, di trasporto marittimo a cortoraggio e di crociere					
		2010	489,79	0,00	489,79	0,00
		Totale capitolo:	489,79	0,00	489,79	0,00
1.2.6.60	Spese per liti, arbitrati, risarcimenti e accessori					
		2013	0,85	0,00	0,85	0,00
		Totale capitolo:	0,85	0,00	0,85	0,00
1.2.6.62	Oneri vari straordinari					
		2010	38.969,29	901,48	0,00	38.067,81
		Totale capitolo:	38.969,29	901,48	0,00	38.067,81
2.1.1.10	Acquisto, costruzione, trasformazione di opere portuali ed immobiliari - approfondimento fondali					
		2004	573.286,94	0,00	0,00	573.286,94
		2005	1.988.477,13	34.357,31	0,00	1.954.119,82
		2008	1.581.294,53	1.069.947,15	0,00	511.347,38
		2009	495.323,80	1.316,27	0,00	494.007,53
		2010	4.365.328,35	38.020,03	4.261.107,16	66.201,16
		2011	78.233,80	12.013,04	52.835,42	13.385,34
		2012	598.621,59	196.324,01	191.992,99	210.304,59
		2013	575.099,50	426.010,30	98.394,91	50.694,29
		Totale capitolo:	10.255.665,64	1.777.988,11	4.604.330,48	3.873.347,05
2.1.1.11	Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie delle parti comuni in ambito portuale, compresa la manutenzione dei fondali					
		2010	174.726,42	84.584,22	4.813,81	85.328,39
		2011	481.535,60	17.880,55	29.639,44	434.015,61
		2012	21.738,44	8.809,75	12.928,69	0,00
		2013	1.105.697,58	788.935,96	139.704,14	177.057,48
		Totale capitolo:	1.783.698,04	900.210,48	187.086,08	696.401,48
2.1.1.12	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi, progettazioni, investimenti, ricerche, logistica					
		2010	582.452,78	20.449,06	0,00	562.003,72
		2011	29.726,66	4.621,58	0,00	25.105,08
		2012	78.331,60	29.176,05	0,00	49.155,55
		2013	132.261,88	114.965,22	6.128,86	11.167,80
		Totale capitolo:	822.772,92	169.211,91	6.128,86	647.432,15
2.1.1.13	Lavori di manutenzione straordinaria, riparazione, adattamento locali a disposizione dell'Autorità portuale					
		2013	4.697,00	4.697,00	0,00	0,00
		Totale capitolo:	4.697,00	4.697,00	0,00	0,00
2.1.2.20	Acquisto di attrezzature e macchinari					
		2011	27.260,00	0,00	3.060,00	24.200,00
		2013	16.084,38	5.689,79	1.305,59	9.089,00
		Totale capitolo:	43.344,38	5.689,79	4.365,59	33.289,00
2.1.3.31	Partecipazione a progetti Europei, Nazionali e Regionali					
		2013	237.680,78	99.977,53	0,00	137.703,25
		Totale capitolo:	237.680,78	99.977,53	0,00	137.703,25

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci

Viale Isola Bianca 07026 OLBIA (SS)

Codice Fiscale : 91025180901

Riepilogo residui PASSIVI

	Esercizio : 2014	Pagina : 4
--	---------------------	---------------

Capitolo	Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al 01/01/2014	Somme pagate nell'es.2014	Somme eliminate nell'es.2014	Somme da pagare alla fine dell'es.2014
2.2.5.50	Restituzione depositi di terzi a cauzione					
		2010	9.600,00	0,00	0,00	9.600,00
		2011	1.833,23	0,00	0,00	1.833,23
		2013	21,12	0,00	0,00	21,12
		Totale capitolo:	11.454,35	0,00	0,00	11.454,35
3.1.1.11	Ritenute previdenziali ed assistenziali					
		2013	195,45	195,45	0,00	0,00
		Totale capitolo:	195,45	195,45	0,00	0,00
3.1.1.14	Versamento trattenute a favore di terzi					
		2013	270,00	270,00	0,00	0,00
		Totale capitolo:	270,00	270,00	0,00	0,00
3.1.1.16	Partite in sospeso					
		2010	12,25	0,00	12,25	0,00
		2012	3.699,82	704,82	0,00	2.995,00
		2013	12.117,68	12.017,68	100,00	0,00
		Totale capitolo:	15.829,75	12.722,50	112,25	2.995,00
TOTALE PER ANNO:		2004	573.286,94	0,00	0,00	573.286,94
		2005	1.988.577,13	34.357,31	100,00	1.954.119,82
		2006	180,00	0,00	180,00	0,00
		2007	23.450,00	0,00	23.450,00	0,00
		2008	1.584.384,53	1.069.947,15	3.090,00	511.347,38
		2009	496.698,80	1.316,27	1.375,00	494.007,53
		2010	5.182.239,09	144.050,26	4.276.239,41	761.949,42
		2011	679.101,90	37.940,93	119.840,86	521.320,11
		2012	750.151,02	246.747,97	204.921,68	298.481,37
		2013	5.056.559,61	3.476.427,14	1.079.501,47	500.631,00
		TOTALE GENERALE:	16.334.629,02	5.010.787,03	5.708.698,42	5.615.143,57



Riaccertamento Residui Passivi

Stampa Elenco Variazioni Impegni /

												Pagina 1	
Descrizione	E./S.	Anno Imp. Acc.	Num. Imp. Acc.	SN	Nr. Variaz.	Data	Importo	Tit.	Cat.	S.Cat.	Cap.	Art.	
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	1005	1	1	14/02/2014	-86,10 1	1	1	1	10	0	
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	1001	1	1	31/12/2014	-93.589,12 1	1	2		30	0	
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	997	1	1	01/04/2014	-54.789,50 2	1	1	1	11	0	
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	996	1	1	31/12/2014	-5.591,51 2	1	1	1	11	0	
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	989	1	1	27/03/2014	-1.898,93 2	1	1	1	11	0	
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	988	1	1	27/03/2014	-1.912,54 2	1	1	1	11	0	
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	987	1	1	12/05/2014	-0,08 1	2	1		13	0	
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	978	1	1	31/12/2014	-412,64 1	1	1	1	11	0	
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	977	1	1	31/12/2014	-243,66 1	1	1	1	11	0	
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	970	1	1	31/12/2014	-130,49 1	1	3		31	0	
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	924	1	1	31/12/2014	-10,00 1	1	3		46	0	
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	920	1	1	10/12/2014	-23,48 1	2	1		10	0	
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	916	1	1	10/12/2014	-23,48 1	2	1		10	0	
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	906	1	1	12/06/2014	-3.740,00 1	2	1		10	0	
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	878	1	1	31/12/2014	-758,00 1	1	1	1	12	0	
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	832	1	1	08/04/2014	-680,12 2	1	1	1	11	0	
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	819	1	1	31/12/2014	-31,00 1	1	1	1	10	0	
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	781	1	1	31/12/2014	-3.040,00 2	1	1	1	11	0	
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	779	1	1	31/12/2014	-831,86 2	1	1	1	12	0	
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	737	1	1	06/05/2014	-15,48 1	1	2		21	0	
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	716	1	1	25/07/2014	-0,01 1	1	3		40	0	
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	700	1	1	31/12/2014	-75,00 1	1	2		26	0	
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	690	1	1	10/12/2014	-5,48 1	1	2		26	0	
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	660	1	1	31/12/2014	-266,20 2	1	2		20	0	
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	658	1	1	31/12/2014	-5.297,00 2	1	1	1	12	0	
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	587	1	1	31/12/2014	-3.145,20 2	1	1	1	10	0	
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	584	1	1	31/12/2014	-3.024,82 2	1	1	1	10	0	

Stampa Elenco Variazioni Impegni /

												Pagina 2
Descrizione	E./S.	Anno Imp. Acc.	Num. Imp. Acc.	SN	Nr. Variaz.	Data	Importo	Tit.	Cat.	S.Cat.	Cap.	Art.
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	583	1	1	31/12/2014	-18.648,182	1	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	582	1	1	31/12/2014	-19.696,192	1	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	562	1	1	31/12/2014	-1.212,991	2	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	561	1	1	31/12/2014	-0,831	1	3	1	40	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	556	5	1	31/12/2014	-2.000,002	1	1	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	556	4	1	31/12/2014	-2.060,862	1	1	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	556	2	1	31/12/2014	-2.000,002	1	1	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	553	5	1	31/12/2014	-2.000,002	1	1	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	553	4	1	31/12/2014	-10.102,482	1	1	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	553	2	1	31/12/2014	-5.000,002	1	1	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	545	1	1	31/12/2014	-86,991	1	3	1	40	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	544	1	1	31/12/2014	-1.047,171	1	3	1	33	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	534	1	1	31/12/2014	-496,581	2	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	525	1	1	31/12/2014	-1.068,281	1	2	1	25	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	494	1	1	31/12/2014	-1.445,412	1	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	493	2	1	31/12/2014	-1.627,162	1	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	492	1	1	31/12/2014	-2.395,762	1	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	491	2	1	31/12/2014	-245,722	1	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	491	1	1	31/12/2014	-514,392	1	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	480	1	1	31/12/2014	-779,542	1	2	1	20	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	462	1	1	03/04/2014	-24,911	1	2	1	21	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	432	1	1	31/12/2014	-3.993,311	2	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	393	1	1	31/12/2014	-28.733,722	1	1	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	390	1	1	19/05/2014	-2.719,932	1	1	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	363	1	1	31/12/2014	-0,851	2	6	1	60	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	356	1	1	31/12/2014	-35,782	1	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	354	1	1	31/12/2014	-3.527,862	1	1	1	10	0

Stampa Elenco Variazioni Impegni /

												Pagina 3
Descrizione	E./S.	Anno Imp. Acc.	Num. Imp. Acc.	SN	Nr. Variaz.	Data	Importo	Tit.	Cat.	S.Cat.	Cap.	Art.
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	320	1	1	31/12/2014	-16.227,52 2	1	1		10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	319	1	1	31/12/2014	-12.000,00 2	1	1		10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	318	2	1	31/12/2014	-6.477,06 2	1	1		10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	318	1	1	31/12/2014	-611,42 2	1	1		10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	317	1	1	31/12/2014	-2.645,95 2	1	1		10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	316	1	1	31/12/2014	-1.126,49 2	1	1		10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	314	1	1	31/12/2014	-5.000,00 2	1	1		10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	309	1	1	31/12/2014	-40,37 2	1	1		11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	293	4	1	31/12/2014	-2.000,00 2	1	1		11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	293	2	1	31/12/2014	-3.223,70 2	1	1		11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	292	4	1	31/12/2014	-1.000,00 2	1	1		11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	292	2	1	31/12/2014	-2.382,02 2	1	1		11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	292	1	1	31/12/2014	-27,00 2	1	1		11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	233	1	1	31/12/2014	-87,50 1	1	3		40	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	232	1	1	31/12/2014	-1,09 1	1	3		40	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	223	1	1	31/12/2014	-92,19 1	1	3		31	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	170	1	1	31/12/2014	-100,00 3	1	1		16	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	166	1	1	31/12/2014	-939,97 1	1	2		25	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	156	1	1	31/12/2014	-302.786,44 1	2	1		10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	152	6	1	31/12/2014	-1.075,50 2	1	1		11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	152	5	1	31/12/2014	-3.209,92 2	1	1		11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	152	2	1	31/12/2014	-4.000,00 2	1	1		11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	145	1	1	31/12/2014	-259,85 2	1	2		20	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	137	1	1	31/12/2014	-133,30 1	1	3		38	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	129	1	1	31/12/2014	-637,00 1	1	2		25	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	128	1	1	31/12/2014	-1.693,46 1	1	2		25	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	127	1	1	31/12/2014	-1.000,02 1	1	2		25	0

Stampa Elenco Variazioni Impegni /

Descrizione		E./S.	Anno Imp. Acc.	Num. Imp. Acc.	SN	Nr. Variaz.	Data	Importo	Tit.	Cat.	S.Cat.	Cap.	Art.
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.		Spese	2013	106	1	1	31/12/2014	-2.010,10	1	1	3	40	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.		Spese	2013	105	1	1	31/12/2014	-2.515,00	1	1	1	12	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.		Spese	2013	104	1	1	31/12/2014	-2.667,40	1	1	1	12	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.		Spese	2013	103	1	1	31/12/2014	-1.904,99	1	1	1	12	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.		Spese	2013	86	1	1	31/12/2014	-6.805,57	1	1	3	37	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.		Spese	2013	85	1	1	31/12/2014	-7.115,19	1	1	3	39	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.		Spese	2013	67	1	1	31/12/2014	-1.790,83	1	1	2	25	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.		Spese	2013	65	1	1	31/12/2014	-169,01	1	1	2	25	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.		Spese	2013	63	1	1	31/12/2014	-265,00	1	1	2	27	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.		Spese	2013	62	1	1	31/12/2014	-700,00	1	1	2	27	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.		Spese	2013	61	1	1	31/12/2014	-3.620,00	1	1	2	27	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.		Spese	2013	56	1	1	31/12/2014	-2.712,67	1	1	2	25	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.		Spese	2013	55	1	1	31/12/2014	-1.973,37	1	1	2	25	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.		Spese	2013	54	1	1	31/12/2014	-94,70	1	1	2	25	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.		Spese	2013	49	1	1	31/12/2014	-216,04	2	1	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.		Spese	2013	10	1	1	31/12/2014	-385,077,24	1	1	2	22	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.		Spese	2012	774	2	1	31/12/2014	-0,352	1	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.		Spese	2012	679	5	1	31/12/2014	-323,40	2	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.		Spese	2012	679	4	1	31/12/2014	-2.213,20	2	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.		Spese	2012	679	2	1	31/12/2014	-3.000,00	2	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.		Spese	2012	521	5	1	31/12/2014	-576,15	2	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.		Spese	2012	521	4	1	31/12/2014	-3.500,00	2	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.		Spese	2012	521	2	1	31/12/2014	-765,00	2	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.		Spese	2012	495	2	1	31/12/2014	-11.240,24	2	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.		Spese	2012	495	1	2	31/12/2014	-12.117,89	2	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.		Spese	2012	336	7	1	31/12/2014	-1.000,00	2	1	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.		Spese	2012	336	5	1	31/12/2014	-405,43	2	1	1	11	0

Stampa Elenco Variazioni Impegni /

				Pagina									
				5									
Descrizione		E./S.	Anno Imp. Acc.	Num. Imp. Acc.	SN	Nr. Variaz.	Data	Importo	Tit.	Cat.	S.Cat.	Cap.	Art.
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.		Spese	2012	336	4	1	31/12/2014	-682,00 2	1	1	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.		Spese	2012	182	2	1	31/12/2014	-9.691,46 2	1	1	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.		Spese	2012	182	1	1	31/12/2014	-1.149,80 2	1	1	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.		Spese	2012	127	5	1	31/12/2014	-3.136,00 2	1	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.		Spese	2012	124	10	1	31/12/2014	-3.000,00 2	1	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.		Spese	2012	124	9	1	31/12/2014	-9.000,00 2	1	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.		Spese	2012	124	7	1	31/12/2014	-2.325,20 2	1	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.		Spese	2012	124	5	1	31/12/2014	-13.827,47 2	1	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.		Spese	2012	119	9	1	31/12/2014	-10.698,03 2	1	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.		Spese	2012	118	11	1	31/12/2014	-10.000,00 2	1	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.		Spese	2012	118	10	1	31/12/2014	-2.466,36 2	1	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.		Spese	2012	118	9	1	31/12/2014	-9.300,00 2	1	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.		Spese	2012	118	7	1	31/12/2014	-7.475,88 2	1	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.		Spese	2012	118	6	1	31/12/2014	-887,80 2	1	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.		Spese	2012	118	5	1	31/12/2014	-24.000,00 2	1	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.		Spese	2012	118	4	1	31/12/2014	-57.140,02 2	1	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.		Spese	2012	118	2	1	31/12/2014	-5.000,00 2	1	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.		Spese	2011	900	1	1	31/12/2014	-30.000,00 1	2	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.		Spese	2011	845	5	1	31/12/2014	-1.000,00 2	1	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.		Spese	2011	845	4	1	31/12/2014	-4.799,18 2	1	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.		Spese	2011	845	2	1	31/12/2014	-6.267,60 2	1	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.		Spese	2011	815	6	1	31/12/2014	-900,00 2	1	1	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.		Spese	2011	815	5	1	31/12/2014	-1.500,00 2	1	1	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.		Spese	2011	815	4	1	31/12/2014	-2.452,50 2	1	1	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.		Spese	2011	815	2	1	31/12/2014	-275,00 2	1	1	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.		Spese	2011	740	1	1	31/12/2014	-4.306,00 1	2	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.		Spese	2011	675	1	1	31/12/2014	-40.768,64 2	1	1	1	10	0

Stampa Elenco Variazioni Impegni /

Descrizione		E./S.	Anno Imp. Acc.	Num. Imp. Acc.	SN	Nr. Variaz.	Data	Importo	Tit.	Cat.	S.Cat.	Cap.	Art.
Pagina 6													

Stampa Elenco Variazioni Impegni /

	Pagina 7
--	-------------

Descrizione	E./S.	Anno Imp. Acc.	Num. Imp. Acc.	SN	Nr. Variaz.	Data	Importo	Tit.	Cat.	S.Cat.	Cap.	Art.
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2010	971	1	1	31/12/2014	-6.584,50 1	2	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2010	943	1	1	31/12/2014	-3.943,81 2	1	1	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2010	909	1	1	31/12/2014	-489,79 1	2	2	2	21	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2010	828	1	1	31/12/2014	-30,00 1	1	3	3	40	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2010	427	1	1	31/12/2014	-120,00 1	2	2	2	20	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2010	271	1	1	31/12/2014	-3.000,00 1	1	2	2	29	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2009	791	1	1	31/12/2014	-375,00 1	1	1	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2009	790	1	1	31/12/2014	-1.000,00 1	1	1	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2008	463	1	1	31/12/2014	-90,00 1	1	1	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2008	183	1	1	31/12/2014	-3.000,00 1	2	2	2	20	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2007	1450	1	1	31/12/2014	-450,00 1	1	1	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2007	643	1	1	31/12/2014	-20.000,00 1	2	2	2	20	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2007	307	1	1	31/12/2014	-3.000,00 1	2	2	2	20	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2006	492	1	1	31/12/2014	-180,00 1	1	1	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2005	493	1	1	31/12/2014	-100,00 1	1	1	1	11	0

-5.708.698,42



Conto Economico

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci

Viale Isola Bianca 07026 OLBIA (OT)

CONTO ECONOMICO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

	Anno corrente		Anno precedente	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00
01) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	13.568.115,83	13.568.115,83	12.317.758,77	12.317.758,77
02) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e diniti	0,00	0,00	0,00	0,00
03) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
04) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00
05) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	1.223.625,53	1.223.625,53	649.242,28	649.242,28
Totale (A)	14.791.741,36	14.791.741,36	12.967.001,05	12.967.001,05
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00
06) Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	430.195,16	430.195,16	387.046,15	387.046,15
07) Per servizi	5.606.957,97	5.606.957,97	6.268.834,99	6.268.834,99
08) Per godimento beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
09) Per il personale	0,00	3.365.431,55	0,00	3.713.647,44
a) Salari e Stipendi	2.454.673,07	0,00	2.768.252,61	0,00
b) Oneri Sociali	743.161,31	0,00	876.804,44	0,00
c) Trattamento di fine rapporto	99.781,17	0,00	11.763,39	0,00
d) Trattamento di quiescenza e simili	0,00	0,00	0,00	0,00
e) Altri costi	67.816,00	0,00	56.827,00	0,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	0,00	1.357.736,76	0,00	786.358,55
a) Ammortamento delle Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Ammortamento delle Immobilizzazioni materiali	1.357.736,76	0,00	786.358,55	0,00
c) Altre svalutazione delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00	0,00
11) Variazione delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e merci	0,00	0,00	0,00	0,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00
13) Accantonamenti di fondi per oneri (T.F.R.)	50.709,34	50.709,34	123.186,38	123.186,38
14) Oneri diversi di gestione	336.483,68	336.483,68	317.388,46	317.388,46
Totale (B)	11.147.514,46	11.147.514,46	11.596.461,97	11.596.461,97
DIFFERENZA (A - B)	3.644.226,90	3.644.226,90	1.370.539,08	1.370.539,08
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00
15) Proventi da partecipazione	0,00	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	0,00	7.675,53	0,00	0,00
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
d) proventi diversi dai precedenti	7.675,53	0,00	0,00	0,00
17) Interessi ed altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00
17b) Utili e perdite sui cambi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale (C)	7.675,53	7.675,53	0,00	0,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
a) di partecipazione	0,00	0,00	0,00	0,00
b) di immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
c) di titoli iscritti nella attivo circolante	0,00	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci

Viale Isola Bianca 07026 OLBIA (OT)

CONTO ECONOMICO ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

	Anno corrente		Anno precedente	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
a) di partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
b) di immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale (D)	0,00	0,00	0,00	0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00	0,00
20) Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5	0,00	0,00	0,00	0,00
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14	0,00	0,00	0,00	0,00
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	5.708.698,42	5.708.698,42	18.880.548,72	18.880.548,72
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	-2.803.124,45	-2.803.124,45	-2.419.132,51	-2.419.132,51
Totale (E)	2.905.573,97	2.905.573,97	16.461.416,21	16.461.416,21
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	6.557.476,40	6.557.476,40	17.831.955,29	17.831.955,29
F) Imposte dell'esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale (F)	0,00	0,00	0,00	0,00
AVANZO / DISAVANZO / PAREGGIO ECONOMICO	6.557.476,40	6.557.476,40	17.831.955,29	17.831.955,29



Stato Patrimoniale

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci

Viale Isola Bianca 07026 OLBIA (OT)

STATO PATRIMONIALE - PROSPETTO DELL'ATTIVO

Esercizio finanziario 2014

ATTIVITA'	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	0,00	0,00	0,00
TOTALE CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	0,00	0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI	0,00	0,00	0,00
I) Immobilizzazioni Immateriali	4.299.447,81	194.197,24	4.493.645,05
1) Costi d'impianto e di ampliamento	0,00	0,00	0,00
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0,00	0,00	0,00
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	0,00	0,00	0,00
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00	0,00	0,00
5) Avviamento	0,00	0,00	0,00
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	0,00
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	0,00	0,00	0,00
9) Altre	0,00	0,00	0,00
Totale :	4.299.447,81	194.197,24	4.493.645,05
II) Immobilizzazioni materiali	42.604.299,27	13.640.393,93	56.244.693,20
1) terreni e fabbricati	0,00	0,00	0,00
2) Impianti e macchinari	0,00	0,00	0,00
3) Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00	0,00
4) Automezzi e motomezzi	0,00	0,00	0,00
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	22.037.176,52	-15.978.685,69	6.058.490,83
6) Diritti reali di godimento	0,00	0,00	0,00
7) Altri beni	233.846,28	83.586,31	317.432,59
Totale :	64.875.322,07	-2.254.705,45	62.620.616,62
III) Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, importi esigibili entro l'esercizio	0,00	0,00	0,00
1) Partecipazioni in:	0,00	0,00	0,00
a) Imprese controllate	0,00	0,00	0,00
b) Imprese collegate	0,00	0,00	0,00
c) Imprese controllanti	0,00	0,00	0,00
d) Altre imprese	0,00	0,00	0,00
e) Altri enti	0,00	0,00	0,00
2) Crediti	0,00	0,00	0,00
a) Crediti verso imprese controllate	0,00	0,00	0,00
b) Crediti verso imprese collegate	0,00	0,00	0,00
c) Crediti verso lo stato ed altri soggetti pubblici	0,00	0,00	0,00
d) Crediti verso altri	0,00	0,00	0,00
3) Altri titoli	0,00	0,00	0,00
4) Crediti finanziari diversi	0,00	0,00	0,00

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci

Viale Isola Bianca 07026 OLBIA (OT)

STATO PATRIMONIALE - PROSPETTO DELL'ATTIVO

Esercizio finanziario 2014

ATTIVITA'	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
Totale :	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	69.174.769,88	-2.060.508,21	67.114.261,67
C) ATTIVO CIRCOLANTE	0,00	0,00	0,00
I) Rimanenze	0,00	0,00	0,00
1) Rimanenze di materie prime sussidiarie e di consumo	0,00	0,00	0,00
2) Rimanenze di prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0,00	0,00	0,00
3) Rimanenze di lavori in corso	0,00	0,00	0,00
4) Rimanenze di prodotti finiti e merci	0,00	0,00	0,00
5) Rimanenze di acconti	0,00	0,00	0,00
Totale :	0,00	0,00	0,00
II) Residui attivi, con separata indicazione, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00
1) Crediti verso utenti, clienti, ecc..	8.491.653,48	-30.027,31	8.461.626,17
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi	0,00	0,00	0,00
3) Crediti verso imprese controllate e collegate	0,00	0,00	0,00
4) Crediti verso lo stato e altri soggetti pubblici	4.065.418,55	24.101.800,62	28.167.219,17
4-b) Crediti tributari	0,00	0,00	0,00
4-t) Crediti per imposte anticipate	0,00	0,00	0,00
5) Crediti verso altri	0,00	0,00	0,00
Totale :	12.557.072,03	24.071.773,31	36.628.845,34
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
1) Partecipazioni in imprese controllate	0,00	0,00	0,00
2) Partecipazioni in imprese collegate	0,00	0,00	0,00
3) Altre partecipazioni	0,00	0,00	0,00
4) Altri titoli	0,00	0,00	0,00
Totale :	0,00	0,00	0,00
IV) Disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00
1) Depositi bancari e postali	62.846.897,33	10.391.821,03	73.238.718,36
2) Assegni	0,00	0,00	0,00
3) Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	0,00
Totale :	62.846.897,33	10.391.821,03	73.238.718,36
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	75.403.969,36	34.463.594,34	109.867.563,70
D) RATEI E SCONTI	0,00	0,00	0,00
I) RATEI E SCONTI	0,00	0,00	0,00
1) Ratei attivi	0,00	0,00	0,00
2) Risconti attivi	0,00	0,00	0,00
Totale :	0,00	0,00	0,00
TOTALE RATEI E SCONTI	0,00	0,00	0,00

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci**Viale Isola Bianca 07026 OLBIA (OT)****STATO PATRIMONIALE - PROSPETTO DELL'ATTIVO****Esercizio finanziario 2014**

ATTIVITA'	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEFICIT PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00
Totale Attivo	144.578.739,24	32.403.086,13	176.981.825,37

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci

Viale Isola Bianca 07026 OLBIA (OT)

STATO PATRIMONIALE - PROSPETTO DEL PASSIVO

Esercizio finanziario 2014

PASSIVITA'	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
A) PATRIMONIO NETTO	0,00	0,00	0,00
I) Fondo di dotazione	0,00	0,00	0,00
II) Riserve obbligatorie e derivanti da leggi	0,00	0,00	0,00
III) riserve di rivalutazione	0,00	0,00	0,00
IV) Contributi a fondo perduto	0,00	0,00	0,00
V) Contributi per ripiano disavanzi	0,00	0,00	0,00
VI) Riserve Statutarie	0,00	0,00	0,00
VII) Altre riserve distintamente indicate	0,00	0,00	0,00
VIII) Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	44.861.081,09	17.831.955,29	62.693.036,38
IX) Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	17.831.955,28	-11.274.478,88	6.557.476,40
TOTALE PATRIMONIO NETTO	62.693.036,37	6.557.476,41	69.250.512,78
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	656.430,63	50.709,34	707.139,97
TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	656.430,63	50.709,34	707.139,97
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	972.628,54	-553.172,83	419.455,71
11) Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	0,00	0,00	0,00
12) Debiti diversi	13.225.691,60	-4.851.794,20	8.373.897,40
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	1.880.846,38	177.922,22	2.058.768,60
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	255.462,50	-133.737,45	121.725,05

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci

Viale Isola Bianca 07026 OLBIA (OT)

STATO PATRIMONIALE - PROSPETTO DEL PASSIVO

Esercizio finanziario 2014

PASSIVITA'	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
TOTALE Residui passivi, con separata indicazione, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	16.334.629,02	-5.360.782,26	10.973.846,76
F) RATEI E RISCONTI	0,00	0,00	0,00
1) Ratei passivi	0,00	0,00	0,00
2) Risconti passivi	64.888.203,22	31.155.682,64	96.043.885,86
3) Aggio su prestiti	0,00	0,00	0,00
4) Riserve tecniche	0,00	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI	64.888.203,22	31.155.682,64	96.043.885,86
CONSISTENZA PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00
Totale Passivo	144.578.739,24	32.403.086,13	176.981.825,37



Prospetto di riclassifica della spesa per missioni e programmi

XVII LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI — DOC. XV, N. 409													
Esercizio Finanziario	Amministrazione (ADM)	Numero Capibole	Titolo (TT)	Centro Responsabilità (CON)	Codice CATEGORIA A	Categoria (CAT)	Classif. Economica CEZ	Codice Missione	Descrizione Missione	Codice Programma	Descrizione Programma	Denominazione Corrispettivo CAP	Importi Conto Consuntivo 2014
2014	AUTORITA' PORTUALE	U01010	TITOLO I - SPESE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	2	CONSUMI INTERNI	ACQUISTO DI SERVIZI EFFETTIVI	2	032	002	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	INDEMNITA DI CARICA E RIMBORSI SPESE DEL PRESIDENTE	€ 100.190,63
2014	AUTORITA' PORTUALE	U01011	TITOLO I - SPESE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	2	CONSUMI INTERNI	ACQUISTO DI SERVIZI EFFETTIVI	2	032	002	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	INDEMNITA DI CARICA E RIMBORSI SPESE AI MEMBRI DEL COMITATO PORTUALE	€ 10.922,68
2014	AUTORITA' PORTUALE	U01012	TITOLO I - SPESE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	2	CONSUMI INTERNI	ACQUISTO DI SERVIZI EFFETTIVI	2	032	002	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	INDEMNITA DI CARICA E RIMBORSI SPESE AGLI ORGANI DI CONTROLLO	€ 40.748,06
2014	AUTORITA' PORTUALE	U01020	TITOLO I - SPESE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	1	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	RETRIBUZIONI LORDE IN DENARO	1	032	003	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	EMOLUMENTI SEGRETARIO GENERALE	€ 164.112,28
2014	AUTORITA' PORTUALE	U01021	TITOLO I - SPESE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	1	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	RETRIBUZIONI LORDE IN DENARO	1	032	003	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	INDEMNITA E RIMBORSI AL SEGRETARIO GENERALE	€ 6.994,40
2014	AUTORITA' PORTUALE	U01022	TITOLO I - SPESE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	1	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	RETRIBUZIONI LORDE IN DENARO	1	032	003	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	EMOLUMENTI FISSI AL PERSONALE DIPENDENTE	€ 1.721.474,03
2014	AUTORITA' PORTUALE	U01025	TITOLO I - SPESE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	1	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	RETRIBUZIONI LORDE IN DENARO	1	032	003	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	EMOLUMENTI VARIABILI A PERSONALE DIPENDENTE	€ 28.359,29
2014	AUTORITA' PORTUALE	U01023	TITOLO I - SPESE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	1	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	RETRIBUZIONI LORDE IN DENARO	1	032	003	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	ONERI DELLA CONTRATTAZIONE DICENTRATA O AZIENDALE	€ 332.127,60
2014	AUTORITA' PORTUALE	U01026	TITOLO I - SPESE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	1	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	RETRIBUZIONI LORDE IN DENARO	1	032	003	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	ONERI DERIVANTI DA RINNOVI CONTRATTUALI	€ -
2014	AUTORITA' PORTUALE	U01026	TITOLO I - SPESE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	2	CONSUMI INTERNI	ACQUISTO DI SERVIZI EFFETTIVI	2	032	003	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	INDEMNITA E RIMBORSO PER MISSIONI	€ 29.845,70
2014	AUTORITA' PORTUALE	U01027	TITOLO I - SPESE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	1	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	RETRIBUZIONI LORDE IN DENARO	2	032	003	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE	€ 38.205,00
2014	AUTORITA' PORTUALE	U01028	TITOLO I - SPESE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	2	CONSUMI INTERNI	ACQUISTO DI SERVIZI EFFETTIVI	2	032	003	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE DI CORSI PER IL PERSONALE E PARTECIPAZIONE A SPESE PER CONSIGNETTI DA ALTRI ENTI	€ 29.611,00
2014	AUTORITA' PORTUALE	U01029	TITOLO I - SPESE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	4	TRASFERIMENTI CORRENTI AD AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	ENTI DI PREVIDENZA	3	032	003	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	ONERI PREVIDENZIALI ASSISTENZIALI E FISCALI A CARICO DELLA P.	€ 743.161,31
2014	AUTORITA' PORTUALE	U01029	TITOLO I - SPESE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	1	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	RETRIBUZIONI LORDE IN DENARO	1	032	003	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	SPESE PER IL PERSONALE NON DIPENDENTE	€ -
2014	AUTORITA' PORTUALE	U01031	TITOLO I - SPESE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	2	CONSUMI INTERNI	ACQUISTO DI BENI	1	013	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per le diocesi interne	SPESE CONNESSE ALL'UTILIZZO DEI MEZZI DI TRASPORTO AUTOTRETTURE CICLOMOTI	€ 8.141,92
2014	AUTORITA' PORTUALE	U01032	TITOLO I - SPESE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	2	CONSUMI INTERNI	ACQUISTO DI SERVIZI EFFETTIVI	2	013	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per le diocesi interne	SPESE CONNESSE CON UTILIZZO DEI MEZZI NAUTICI	€ -
2014	AUTORITA' PORTUALE	U01033	TITOLO I - SPESE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	2	CONSUMI INTERNI	ACQUISTO DI SERVIZI EFFETTIVI	2	013	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per le diocesi interne	SPESE PER PALAZZA E VIGILANZA UFFICI - SPESE DI RISCALDAMENTO	€ 41.756,01
2014	AUTORITA' PORTUALE	U01034	TITOLO I - SPESE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	2	CONSUMI INTERNI	ACQUISTO DI SERVIZI EFFETTIVI	2	013	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per le diocesi interne	LOCAZIONI PASSIVE	€ 9.600,00
2014	AUTORITA' PORTUALE	U01035	TITOLO I - SPESE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	2	CONSUMI INTERNI	ACQUISTO DI SERVIZI EFFETTIVI	2	013	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per le diocesi interne	SPESE PER CONSULENZE STUDI ED ALTRE ANALOGHE PRESTAZIONI PROFESSIONALI	€ -
2014	AUTORITA' PORTUALE	U01036	TITOLO I - SPESE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	2	CONSUMI INTERNI	ACQUISTO DI SERVIZI EFFETTIVI	2	013	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per le diocesi interne	UTENZE VARIE	€ 87.848,10
2014	AUTORITA' PORTUALE	U01037	TITOLO I - SPESE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	2	CONSUMI INTERNI	ACQUISTO DI BENI	1	013	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per le diocesi interne	MATERIALE DI ECONOMATO E FACILE CONSUMO	€ 2.740,41
2014	AUTORITA' PORTUALE	U01038	TITOLO I - SPESE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	2	CONSUMI INTERNI	ACQUISTO DI BENI	1	013	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per le diocesi interne	ABBONAMENTI A PERIODICI E RIVISTE	€ 4.150,06
2014	AUTORITA' PORTUALE	U01039	TITOLO I - SPESE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	2	CONSUMI INTERNI	ACQUISTO DI SERVIZI EFFETTIVI	2	013	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per le diocesi interne	SPESE POSTALI	€ 4.097,17
2014	AUTORITA' PORTUALE	U01040	TITOLO I - SPESE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	2	CONSUMI INTERNI	ACQUISTO DI SERVIZI EFFETTIVI	2	013	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per le diocesi interne	SPESE DIVERSE CONNESSE AL FUNZIONAMENTO DEGLI UFFICI	€ 262.952,82
2014	AUTORITA' PORTUALE	U01041	TITOLO I - SPESE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	2	CONSUMI INTERNI	ACQUISTO DI BENI	1	013	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per le diocesi interne	SPESE PER ATTI E CONTATTI VARI	€ -
2014	AUTORITA' PORTUALE	U01042	TITOLO I - SPESE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	2	CONSUMI INTERNI	ACQUISTO DI SERVIZI EFFETTIVI	2	013	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per le diocesi interne	SPESE PER TRASPORTO MATERIALI MOBILIZZATE ATTREZZATURE SPECIALI	€ 3.000,00
2014	AUTORITA' PORTUALE	U01043	TITOLO I - SPESE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	2	CONSUMI INTERNI	ACQUISTO DI BENI	1	013	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per le diocesi interne	SPESE PER EFFETTI DI CORREDO PER IL PERSONALE DIPENDENTE	€ -

2014	AUTORITA' PORTUALE	U01044	SEGRETARIO GENERALE	12	AL TRE USCITE CORRENTI	PREMI DI ASSICURAZIONE EFFETTIVI	1	007	Ordine pubblico e sicurezza	007	Sicurezza e controllo nei mari, nei porti e sulle coste	PREMI DI ASSICURAZIONE	€	44.855,18
2014	AUTORITA' PORTUALE	U01045	SEGRETARIO GENERALE	2	CONSUMI INTERMEDI	ACQUISTO DI SERVIZI EFFETTIVI	2	013	Dritto alla mobilita'	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	SPESE DI PUBBLICITA'	€	-
2014	AUTORITA' PORTUALE	U01046	SEGRETARIO GENERALE	2	CONSUMI INTERMEDI	ACQUISTO DI SERVIZI EFFETTIVI	2	013	Dritto alla mobilita'	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	SPESE DI RAPPRESENTANZA	€	29.981
2014	AUTORITA' PORTUALE	U01047	SEGRETARIO GENERALE	2	CONSUMI INTERMEDI	ACQUISTO DI SERVIZI EFFETTIVI	2	013	Dritto alla mobilita'	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	SPESE LEGALI, GIUDIZIARIE E VARIE	€	12.542,89
2014	AUTORITA' PORTUALE	U01048	SEGRETARIO GENERALE	2	CONSUMI INTERMEDI	ACQUISTO DI SERVIZI EFFETTIVI	2	013	Dritto alla mobilita'	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	LAVORI DI MANUTENZIONE, RIPARAZIONE, ADATTAMENTO DEI LOCALI A DISPOSIZIONE DEI PORTUALI VARI	€	-
2014	AUTORITA' PORTUALE	U02010	SEGRETARIO GENERALE	2	CONSUMI INTERMEDI	ACQUISTO DI SERVIZI EFFETTIVI	2	007	Ordine pubblico e sicurezza	007	Sicurezza e controllo nei mari, nei porti e sulle coste	PRESTAZIONI DI TERZI PER LA GESTIONE DEI SERVIZI PORTUALI - SPESE PER UTENZE PORTUALI VARI	€	5.449.977,63
2014	AUTORITA' PORTUALE	U02011	SEGRETARIO GENERALE	2	CONSUMI INTERMEDI	ACQUISTO DI SERVIZI EFFETTIVI	2	007	Ordine pubblico e sicurezza	007	Sicurezza e controllo nei mari, nei porti e sulle coste	PRESTAZIONI DI TERZI PER MANUTENZIONI, RIPARAZIONI, ADATTAMENTI DIVERSI DELLE PORTUALI VARI	€	-
2014	AUTORITA' PORTUALE	U02013	SEGRETARIO GENERALE	2	CONSUMI INTERMEDI	ACQUISTO DI SERVIZI EFFETTIVI	2	013	Dritto alla mobilita'	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	SPESE PROMOZIONALI E DI PROPAGANDA	€	73.575,43
2014	AUTORITA' PORTUALE	U02020	SEGRETARIO GENERALE	4	TRASFERIMENTI CORRENTI AD AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	AMMINISTRAZIONI CENTRALI	1	013	Dritto alla mobilita'	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	CONTRIBUTI AVENTI ATTINENZA CON LO SVILUPPO DELL'ATTIVITA' PORTUALE	€	28.860,05
2014	AUTORITA' PORTUALE	U02022	SEGRETARIO GENERALE	2	CONSUMI INTERMEDI	ACQUISTO DI SERVIZI EFFETTIVI	2	013	Dritto alla mobilita'	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	PARTICIPAZIONI A PROGETTI EUROPEI, NAZIONALI E REGIONALI	€	-
2014	AUTORITA' PORTUALE	U02030	SEGRETARIO GENERALE	9	INTERESSI PASSIVI E REDDITI DA CAPITALE	INTERESSI PASSIVI	1	013	Dritto alla mobilita'	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	INTERESSI PASSIVI, SPESE E COMMISSIONI BANCARIE	€	-
2014	AUTORITA' PORTUALE	U02040	SEGRETARIO GENERALE	4	TRASFERIMENTI CORRENTI AD AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	AMMINISTRAZIONI CENTRALI	1	013	Dritto alla mobilita'	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI	€	1.284,28
2014	AUTORITA' PORTUALE	U02050	SEGRETARIO GENERALE	10	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE	AL TRE USCITE CORRENTI	3	013	Dritto alla mobilita'	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	RESTITUZIONI E RIMBORSI DIVERSI	€	5.827,21
2014	AUTORITA' PORTUALE	U02060	SEGRETARIO GENERALE	12	AL TRE USCITE CORRENTI	AL TRE USCITE CORRENTI	2	013	Dritto alla mobilita'	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	SPESE PER LITI, ARBITRAGGI, RISARCIMENTI E ACCESSORI	€	5.677,11
2014	AUTORITA' PORTUALE	U02061	SEGRETARIO GENERALE	12	AL TRE USCITE CORRENTI	AL TRE USCITE CORRENTI	2	013	Dritto alla mobilita'	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	FONDO DI RISERVA	€	-
2014	AUTORITA' PORTUALE	U02062	SEGRETARIO GENERALE	4	TRASFERIMENTI CORRENTI AD AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	AMMINISTRAZIONI CENTRALI	1	013	Dritto alla mobilita'	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	ONERI VARI STRAORDINARI	€	338.483,68
2014	AUTORITA' PORTUALE	U02063	SEGRETARIO GENERALE	12	AL TRE USCITE CORRENTI	AL TRE USCITE CORRENTI	2	013	Dritto alla mobilita'	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	SPESE PER REALIZZO DELLE ENTRATE	€	-
2014	AUTORITA' PORTUALE	U20162	ITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITAL	28	ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	ALTRI TRASFERIMENTI	4	032	Servizi istruttoriale e generali delle amministrazioni pubbliche	003	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	INDENNITA' DI ANZIANITA'	€	99.791,17
2014	AUTORITA' PORTUALE	U20163	ITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITAL	21	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTI DI TERRENI	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTI DI TERRENI	1	013	Dritto alla mobilita'	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	ACQUISTO, COSTRUZIONE, TRASFORMAZIONE DI OPERE PORTUALI ED IMMOBILIARI - APPROPRIAMENTO FONDI	€	2.815.394,82
2014	AUTORITA' PORTUALE	U20161	ITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITAL	21	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTI DI TERRENI	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTI DI TERRENI	1	013	Dritto alla mobilita'	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	PRESTAZIONI DI TERZI PER LA MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLE PARTI COMUNI IN AMBITO PORTUALE, COMPRESA LA MANUTENZIONE DEI FONDI	€	807.930,51
2014	AUTORITA' PORTUALE	U20162	ITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITAL	21	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTI DI TERRENI	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTI DI TERRENI	1	013	Dritto alla mobilita'	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	AZIONI PER LO SVILUPPO STRATEGICO DEL PORTO - STUDI, PROGETTAZIONI, INVESTIMENTI, RICERCHE, LOGISTICA	€	153.831,47
2014	AUTORITA' PORTUALE	U20163	ITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITAL	21	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTI DI TERRENI	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTI DI TERRENI	1	013	Dritto alla mobilita'	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA, RIMPARAZIONE, ADATTAMENTO DEI LOCALI A DISPOSIZIONE DELL'UNITA' PORTUALE	€	43.796,50
2014	AUTORITA' PORTUALE	U20160	ITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITAL	21	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTI DI TERRENI	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTI DI TERRENI	1	013	Dritto alla mobilita'	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	ACQUISTO DI ATTREZZATURE E IMMOBILIARI	€	127.412,79
2014	AUTORITA' PORTUALE	U20163	ITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITAL	21	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTI DI TERRENI	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTI DI TERRENI	1	013	Dritto alla mobilita'	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	PARTICIPAZIONI A PROGETTI EUROPEI, NAZIONALI E REGIONALI	€	42.084,61
2014	AUTORITA' PORTUALE	U20200	ITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITAL	28	ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	ALTRI TRASFERIMENTI	4	013	Dritto alla mobilita'	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	RESTITUZIONI DEPOSITI DI TERZI A CAUZIONE	€	18.400,05
2014	AUTORITA' PORTUALE	U20200	ITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITAL	28	ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	ALTRI TRASFERIMENTI	4	013	Dritto alla mobilita'	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	RESTITUZIONI DEPOSITI DI TERZI A CAUZIONE	€	13.747.716,46
2014	AUTORITA' PORTUALE	U20200	ITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITAL	28	ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	ALTRI TRASFERIMENTI	4	013	Dritto alla mobilita'	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	RESTITUZIONI DEPOSITI DI TERZI A CAUZIONE	€	1.141.760,56
2014	AUTORITA' PORTUALE	U20200	ITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITAL	28	ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	ALTRI TRASFERIMENTI	4	013	Dritto alla mobilita'	009	Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	RESTITUZIONI DEPOSITI DI TERZI A CAUZIONE	€	14.889.459,10



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



COMITATO PORTUALE
Sessione di seduta ordinaria

Deliberazione n. 56 in data 29 aprile 2015

OGGETTO: Approvazione rendiconto generale anno 2014.

L'anno duemilaquindici, il giorno 29 del mese di aprile, alle ore 10.30, convocato con le note prot. n. 3939 del 10/04/2015 e prot. n. 4428 del 22/04/2015, il Comitato Portuale di Olbia e Golfo Aranci è riunito presso la sala riunioni della sede di Olbia in Viale Isola Bianca. Presiede il Commissario Straordinario dell'Autorità Portuale di Olbia e Golfo Aranci, C.A. (CP) Nunzio MARTELLO.

Partecipa alla riunione il Segretario Generale F.F., Dott. Giovanni Fabio SECHI.

Il Commissario fa l'appello nominativo dei convocati che dà i seguenti risultati:

	Presente	Assente
1) C.F. (CP) Raffaele ESPOSITO	X	
2) C.F. (CP) Marco NOBILE	X	
3) T.V. (CP) Daniele CURCI	X	
4) Dott. Alessandro COSSU	X	
5) Dott. Amedeo ARPAIA	X	
6) Ing. Mariella MEREU		X
7) Ing. Paolo DENEGRI	X	
8) Dott. Giovanni Antonio CARTA		X
9) On. Gianni GIOVANNELLI		X
10) Dott. Giuseppe Luigi DELIGIA	X	
11) Ing. Giorgio DEROSAS	X	
12) Dott. Massimo PUTZU	X	
13) Com.te Giuseppe SAVARESE		X
14) Dott. Giovanni Salvatore CONOCI		X
15) Sig. Piero Domenico DIANA	X	
16) Sig. Giovanni FANCIULLI		X
17) On. Giancarlo ACCIARO	X	
18) Sig. Giovanni Antonio MELLINO		X
19) Dott. Daniele SEGLIAS		X
20) Sig. Salvatore CALVISI	X	
21) Sig. Franco MONACO	X	
22) Sig. Giorgio CALVISI		X
23) Sig. Antonio Francesco CARTA	X	
24) Sig. Antonio SANNA	X	
25) Sig. Antonello LANGIU		X

AUTORITÀ PORTUALE DI OLBIA E GOLFO ARANCI

Ente pubblico istituito ai sensi della legge 28 gennaio 1994 n. 84 - C.F. 91025180901
Sede legale: Stazione Marittima Isola Bianca - 07026 Olbia (OT) - Tel. 0789 204179 - Fax 0789 209026
info@pec.apnordsardegna.it - ap.olbiagolfoaranci@tiscali.it
www.porto.olbiagolfoaranci.it

1



Totale presenti (compreso il Commissario Straordinario): n. 16
presente la maggioranza richiesta in prima convocazione
seduta valida

Con la nota sopra indicata sono stati altresì invitati i Signori:
Dott. Mauro MANCINI, Dott. Maurizio Gianni PISU e Dott.ssa Anna SCHIANCHI.
Rispettivamente Presidente e componenti del Collegio dei Revisori dei Conti.

Partecipano alla riunione il Dott. Mauro MANCINI, il Dott. Maurizio Gianni PISU e la Dott.ssa Anna SCHIANCHI

IL COMITATO PORTUALE

VISTA la legge 28.01.1994, n. 84 relativa al riordino della legislazione in materia portuale;

VISTO, in particolare, l'articolo 9, comma 3, lettera d) della citata legge, che attribuisce al Comitato portuale la competenza all'approvazione del conto consuntivo;

VISTO l'art. 36 del vigente Regolamento di amministrazione e contabilità, che dispone in ordine al rendiconto generale costituito dal conto del bilancio, lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa;

PRESA esatta cognizione delle singole voci di entrata e di spesa del rendiconto;

VISTI gli elaborati che accompagnano il conto consuntivo quali parti integranti dello stesso ed accertata la corrispondenza con quanto richiesto dal suddetto vigente Regolamento di Contabilità;

PRESO ATTO del favorevole parere espresso dal Collegio dei Revisori dei Conti con verbale n. 11 del 28.04.2015;

PRESO ATTO, altresì, della Relazione del Commissario dell'Autorità portuale;

DELIBERA ALL'UNANIMITÀ'

1. **DI APPROVARE** il rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2014 che conclude nelle seguenti risultanze contabili:

ENTRATE

ACCERTAMENTI

TITOLO I

€ 13.575.791,36

TITOLO II

€ 37.090.729,83

TITOLO III

€ 1.141.740,54

Totale

€ 51.808.261,73

AUTORITÀ PORTUALE DI OLBIA E GOLFO ARANCI

Ente pubblico istituito ai sensi della legge 28 gennaio 1994 n. 84 - C.F. 91025180901
Sede legale: Stazione Marittima Isola Bianca - 07026 Olbia (OT) - Tel. 0789 204179 - Fax 0789 209026
info@pec.apnordsardegna.it - ap.olbiagolfoaranci@tiscali.it
www.porto.olbiagolfoaranci.it

**SPESE****IMPEGNI**

TITOLO I

€ 9.639.287,19

TITOLO II

€ 4.108.431,37

TITOLO III

€ 1.141.740,54

Totale € 14.889.459,10**Avanzo di competenza**

€ 36.918.802,63

Totale € 51.808.261,73

3. **DI ACCERTARE** in € 73.238.718,36 il fondo cassa al 31.12.2014 ed un avanzo di amministrazione pari ad € 98.893.716,94.

4. **DI DARE ATTO** che la variazione dei residui attivi è inserita fra le sopravvenienze passive del Conto Economico per un importo pari a € 2.803.124,45, mentre la variazione dei residui passivi è inserita fra le sopravvenienze attive del Conto Economico per un importo pari a € 5.708.698,42;

5. **DI TRASMETTERE** la presente delibera in triplice copia per la prescritta approvazione al Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, al Ministero dell'Economia e delle Finanze e alla Corte dei Conti, ai sensi dell'art. 8-bis della legge del 27.02.1998, n. 30.

IL SEGRETARIO GENERALE F.F.
(Dott. Giovanni Fabio SECHI)

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
(C.A. (CP) Nino MARTELLI)

AUTORITÀ PORTUALE DI OLBIA E GOLFO ARANCI

Ente pubblico istituito ai sensi della legge 28 gennaio 1994 n. 84 - C.F. 91025180901
Sede legale: Stazione Marittima Isola Bianca - 07026 Olbia (OT) - Tel. 0789 204179 - Fax 0789 209026
info@pec.apnordsardegna.it - ap.olbiagolfoaranci@tiscali.it
www.porto.olbiagolfoaranci.it

**VERBALE N. 12/2015**

Il giorno 28 aprile 2015, alle ore 19.15 si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti presso la sede di Olbia dell'Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci, nelle persone dei Dott.ri Mauro Mancini e Maurizio Pisu rispettivamente Presidente e membri effettivi, per esaminare i Decreti n. 84 del 23.04.2015 e n. 88 del 28.04.2015 oggetto di ratifica da parte del Comitato portuale nella seduta del 29.04.2015, ai sensi dell'art. 22 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

La Dott.ssa Anna SCHIANCHI è assente per impegni istituzionali precedentemente assunti.

Esaminati gli atti, il Collegio, esprime parere favorevole alla ratifica dei Decreti n. 84 del 23.04.2015 e n. 88 del 28.04.2015

Il presente verbale si compone di n. 1 pagina.

La seduta termina alle ore 19.30.

Il Collegio dei Revisori dei Conti:

Presidente - Dott. Mauro MANCINI

Membro -- Dott. Maurizio PISU

*Collegio dei revisori dei conti***Relazione al bilancio consuntivo 2014**

Il Bilancio di previsione dell'Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci per l'esercizio finanziario 2014 è stato approvato dal Comitato portuale con delibera n. 15 del 31.10.2013 e dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze con nota del 24.01.2014 Prot. n. M_IT/PORTI/789.

Il documento contabile originariamente presenta un avanzo di amministrazione e fondo cassa presunti al 31.12.2014 pari rispettivamente a € 49.965.903,22 e € 45.093.843,05.

Nel corso dell'esercizio 2014, con provvedimenti del Segretario Generale, sono state introdotte variazioni al bilancio di previsione in termini di competenza e cassa, in applicazione dell'art. 14 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità e in particolare ai sensi del comma 4, che prevede la modalità di utilizzo delle risorse finanziarie accantonate nell'avanzo di amministrazione con vincolo di destinazione per specifiche finalità.

A seguito dell'approvazione del documento contabile da parte dei Ministeri vigilanti, con Determinazione del Segretario Generale n. 48 in data 30.01.2014, è stata introdotta la prima variazione di competenza e cassa, ai sensi dell'art. 14, comma 4, del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità, a carico del capitolo U201010 "Acquisto, costruzione, trasformazione di opere portuali ed immobiliari – approfondimento fondali" di € 200.000,00 che ha incrementato lo stanziamento di competenza da € 3.500.000,00 a € 3.700.000,00 e quello di cassa da € 18.500.000,00 a € 18.700.000,00.

A seguito della suddetta variazione, l'avanzo di amministrazione e il fondo cassa presunti al 31.12.2014, risultavano rideterminati rispettivamente in € 49.765.903,22 e € 44.893.843,05.

Con delibera n. 23 del 28.02.2014 è stata introdotta una variazione di bilancio, ai sensi dell'art. 14, comma 1 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità, sui capitoli E202020 "Trasferimenti da parte della Regione" e U201010 "Acquisto, costruzione, trasformazione di opere portuali ed immobiliari – approfondimento fondali" per 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" dell'importo di € 27.500.000,00 con risorse FSC.

*Collegio dei revisori dei conti*

Tale delibera è stata approvata da parte del Ministero vigilante con nota prot. M_IT/PORTI/3710 del 02.04.2014.

La variazione di cui trattasi, essendo equivalente in entrata e in uscita, non modifica l'avanzo di amministrazione e fondo cassa, precedentemente determinati in via presunta al 31.12.2014 rispettivamente in € 49.765.903,22 e € 44.893.843,05.

Con Determinazione del Segretario Generale n. 179 del 17.03.2014 è stata introdotta la seconda variazione, ai sensi dell'art. 14, comma 4, del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità, inerente alla ricognizione dello stato di utilizzo dei finanziamenti assegnati a ciascuno degli interventi previsti negli elenchi annuali 2011, 2012 e 2013, con conseguente individuazione di quelli per i quali la relativa obbligazione giuridica non si è perfezionata nel corso dell'esercizio per un totale di € 26.221.771,75.

I risultati della suddetta ricognizione hanno evidenziato economie di spesa per complessivi € 26.221.771,75 ed il corrispondente vincolo di quota parte dell'avanzo di amministrazione determinato al 31.12.2013 ai fini del successivo utilizzo nell'esercizio 2014 per gli importi e sui capitoli a fianco di ciascuno indicati:

Capitolo U201010 € 18.849.660,34

Capitolo U201011 € 6.872.111,41

Capitolo U201012 € 500.000,00

Con Determinazione del Segretario Generale n. 273 del 17.04.2014, al fine di recepire la deliberazione del Comitato portuale n. 29 del 15.04.2014, inerente all'approvazione della modifica dell'elenco annuale e triennale delle OO. PP. 2014 – 2016, è stata introdotta la terza variazione ai sensi dell'art. 14, comma 4, del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità sul capitolo U201010 *“Acquisto, costruzione, trasformazione di opere portuali ed immobiliari – approfondimento fondiari”* di complessivi € 8.738.405,45 del bilancio di previsione 2014.

A seguito della suddetta variazione l'avanzo di amministrazione e il fondo cassa aggiornati ai dati del Conto Consuntivo 2013, approvato con delibera del Comitato portuale n. 28 del 15.04.2014, risultano rideterminati rispettivamente in € 16.386.748,81 e € 18.669.405,80.

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

Mau *W*



Collegio dei revisori dei conti

Conto Consuntivo al Bilancio di previsione, con particolare riferimento alla gestione dei residui attivi e passivi che da presunti diventano 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 all'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 dei Conti 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.



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 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.

ENTRATE

Sul versante delle **entrate** di parte corrente gli accertamenti riflettono l'andamento dei dati di traffico.

In tale categoria particolare importanza rivestono 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,

*Collegio dei revisori dei conti*

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.

Le entrate di parte capitale evidenziano l'accertamento correlato al trasferimento del fondo perequativo per l'esercizio 2014 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, riscossi entrambi al netto dell'imposta di bollo.

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 formulazione del 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.

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.

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.

*Collegio dei revisori dei conti*

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

USCITE

Sul versante delle **uscite** di parte corrente il documento contabile 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.

Man *W*

*Collegio dei revisori dei conti*

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)	
--	--

*Collegio dei revisori dei conti*

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 L.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.	€ -

*Collegio dei revisori dei conti*

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

Il titolo I delle uscite comprende gli emolumenti e rimborso spese al Presidente ed agli altri Organi dell'Ente, con decurtazione del 10% ai sensi dell'art. 6, comma 3, della legge 30 luglio 2010, n. 122 e del 5% ai sensi dell'art. 5, comma 14, D.L. 06.07.2012, n. 95, convertito in legge 07.08.2012, n. 135.

Il titolo I comprende altresì le spese di personale della struttura della Segreteria Tecnico Operativa vigente, di cui allo schema approvato con Delibera del Comitato portuale n. 42 del 03.12.2014 che prevede 45 unità.

Le suddette spese risentono dei tagli di cui all'art. 6, comma 12, della legge 122/2010, che "... fissa un limite anche alle spese per missioni, sia in territorio nazionale che all'estero, nella misura del 50% della spesa sostenuta nell'anno 2009; sono escluse dal limite quelle strettamente connesse ad accordi internazionali ovvero indispensabili per assicurare la partecipazione a riunioni presso enti ed organismi internazionali e comunitari."

Le tabelle dimostrative del rispetto dei limiti di spesa evidenziano che a fronte del limite di spesa per spese di missione di € 22.971,89 l'Ente nel corso dell'esercizio 2014 ha assunto impegni per € 35.282,36 di cui € 13.614,90 per missioni correlate a corsi di formazione in materia di anticorruzione frequentati fuori sede, in deroga ai limiti di spesa.

La differenza di € 21.667,46 è rispettosa del limite di spesa.

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

Le tabelle dimostrative del rispetto dei limiti di spesa evidenziano che a fronte del limite di spesa per spese di formazione di € 7.566,25 l'Ente nel corso dell'esercizio 2014 ha assunto impegni per € 29.611,00 di cui € 20.100,00 per a corsi di formazione in materia di anticorruzione e € 1.952,00 per corsi obbligatori inerenti il D. Lgs. 81/2008, in deroga ai limiti di spesa.

*Collegio dei revisori dei conti*

La differenza di € 7.559,00 è rispettosa del limite di spesa.

A proposito delle spese di personale, si evidenzia che, con Sentenze nn. 145, 139, 150, 154, 149, 137, 140, 136, 152, 153, 144, 155, 143, 190, 148, 133, 135, 151, 147, 141, 146, 134, 142, 138 del 2014 il Giudice del Lavoro di Tempio ha accolto il ricorso presentato dai dipendenti dell'Ente, avverso l'applicazione agli stessi di quanto previsto dall'art. 9, comma 1, del D. L. 78/2010 e dell'art. 5, comma 7, del decreto legge n. 95 del 2012 e in ordine al diritto di percepire il trattamento economico e giuridico previsto dal CCNL dei Porti, nonché la corresponsione dell'indennità sostitutiva mensa.

In esecuzione delle predette pronunce, in quanto dotate della immediata esecutività, l'Avvocatura Distrettuale di Stato di Cagliari, sollecitata dai legali dei dipendenti ricorrenti, con nota del 18.07.2014 ha suggerito all'AP di dar seguito alla Sentenza del Tribunale di Tempio Pausania al fine di evitare ulteriore aggravio, con riserva di ripetizione all'esito del giudizio in questione.

In dipendenza di quanto precede, con Decreto n. 154 del 29.08.2014 è stato disposto, l'annullamento degli effetti del Decreto n. 125 del 24.12.2012, inerente all'applicazione dei tagli di cui all'art. 9, comma 1, del D. L. 78/2010 e dell'art. 5, comma 7, del decreto legge n. 95 del 2012, e il ripristino a tutto il personale dell'Ente, del trattamento giuridico ed economico sulla base dell'applicazione del C.C.N.L. scaduto al 31.12.2012, nonché la restituzione delle somme trattenute in applicazione della normativa in oggetto e dei relativi interessi e l'applicazione *pro futuro* del nuovo C.C.N.L.

Con successivo Decreto n. 159 del 05.09.2014 è stato disposto, altresì, il riconoscimento degli interessi legali e la rivalutazione ISTAT inerente al suddetto ripristino del trattamento economico e giuridico.

Con nota prot. n. 10837 del 22.10.2014 l'Ente ha comunicato a tutti i dipendenti di aver proposto impugnazione avverso le predette sentenze (attualmente pendente innanzi la Corte di Appello di Cagliari, Sezione Distaccata di Sassari) e che in caso di esito positivo delle stesse, l'Amministrazione avvierà le procedure volte al recupero delle somme erogate in violazione di quanto disposto dall'articolo 9, comma 1, del decreto legge n. 78 del 2010 e dell'art. 5, comma 7, del decreto legge n. 95 del 2012.

*Collegio dei revisori dei conti*

Si coglie l'occasione per comunicare che, a seguito dei dubbi espressi con nota prot. n. M_INF/PORTI/12654 del 17.12.2014, in merito al riconoscimento degli interessi legali e la rivalutazione ISTAT inerenti al ripristino del trattamento economico e giuridico di cui al suddetto Decreto n. 159 del 05.09.2014, il Ministero vigilante ha rinviato al parere del Ministero dell'Economia e delle Finanze interessato al riguardo.

Con nota prot. n. 9346 del 09.02.2015, quest'ultimo Ministero ha comunicato che “... attesa la natura pubblicistica del datore di lavoro, ossia l'AP, pertanto riconosciuta come tale anche dallo stesso giudice, dal 1 gennaio 1995, va riconosciuto unicamente il maggiore importo tra interessi legali e la rivalutazione”.

In dipendenza di ciò, con Decreto n. 59 del 09.03.2015, è stato disposto il recupero, a tutto il personale dipendente, degli importi precedentemente corrisposti a titolo di rivalutazione ISTAT sulle competenze maturate ad ogni singola scadenza, sino al tutto il 26.09.2014.

Si comunica altresì, che con nota prot. 3975 del 13.04.2015 è stato disposto, con decorrenza dal 01.04.2015, il blocco degli aumenti contrattuali, previsti dal C.C.N.L. dei Porti, sottoscritto nell'aprile 2014 per il triennio 2013 – 2015, in conformità alle indicazioni pervenute con nota prot. M_INF/PORTI/24846 del 06.03.2015 del Ministero vigilante.

La categoria delle spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi comprende tutte le spese di funzionamento delle sedi dell'Ente tra cui la manutenzione ordinaria, il materiale di economato, le spese postali e per gli uffici.

Inoltre, vi trovano applicazione i tagli previsti dalle norme di contenimento della spesa pubblica che, come anticipato in premessa, impegnano l'Ente nella difficile azione di contenimento delle spese per studi e consulenze, relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità, rappresentanza, sponsorizzazioni, nonché l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio delle autovetture nonché i tagli di cui all'art. 8, comma 3, del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito dalla Legge 7 agosto 2012 n. 135 e art. 50, comma 3, D.L. 24.04.2014, n. 66, convertito in legge 23.06.2014, n. 89.

Le tabelle dimostrative del rispetto dei limiti di spesa evidenziano che a fronte del limite di spesa previsto per le spese per consumi intermedi di € 872.185,22 l'Ente ha assunto impegni complessivamente pari a € 604.431,25 (categoria 1.1.3 “Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi” per € 471.951,17, al lordo delle spese legali di € 12.542,09, missioni nazionali del



Collegio dei revisori dei conti

Collegio dei Revisori dei Conti € 6.553,38 del Presidente € 3.049,33 del Segretario Generale € 2.387,33, del personale dipendente € 29.845,70 per promozione/missioni internazionali € 73.575,43 e per formazione € 29.611,00), di cui € 35.666,90 per missioni e corsi di formazione obbligatori in deroga ai limiti di spesa, pertanto, la differenza di € 568.764,35 è rispettosa dei limiti di spesa.

Le somme determinate dai suddetti tagli sono state appostate sul capitolo *UI02062 "Oneri vari straordinari"* e versate all'Erario.

Il titolo II delle spese evidenzia la differenza tra la previsione e l'importo effettivamente impegnato che riflette l'elevata mole di progetti e relative procedure di affidamento che impegnano l'Ente.

I predetti finanziamenti sono stati trasferiti al bilancio 2015 per € 52.518.106,74 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, 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.

La predetta attività ricognitiva ha evidenziato altresì la disponibilità di complessivi € 33.743.367,96 per trasferimenti da fondo perequativo 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 formulazione del 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.

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

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

Le somme derivanti dai predetti tagli pari a € 13.721,97 sono state versate direttamente dal capitolo *UI02062 "Oneri vari straordinari"* entro il previsto termine del 30.06.2014.

Man MW



Collegio dei revisori dei conti

Sul Capitolo U201052 “Indennità di anzianità” trovano accoglimento gli impegni inerenti il trattamento di fine rapporto del personale dipendente cessato dal servizio (smobilizzo TFR al fondo di previdenza integrativo, liquidazioni al personale cessato dal servizio, imposta sostitutiva sulle rivalutazioni del TFR).

La contabilità economico – patrimoniale recepisce tali valori in base all’art. 35 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

GESTIONE DEI RESIDUI

I residui attivi e passivi indicati nel conto consuntivo 2014 passano rispettivamente da € 12.557.072,03 e € 16.334.629,02 al 01.01.2014 a € 36.636.948,09 e € 10.981.949,51 al 31.12.2014.

Si riferiscono alla situazione attuale delle partite accertate ed impegnate nell’esercizio 2014 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 31.12.2014 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 delle anticipazioni di cassa legate ai finanziamenti da parte degli Enti erogatori.

GESTIONE DI CASSA

Per quanto riguarda la gestione di cassa, la consistenza passa da € 62.846.897,33 al 01.01.2014 a € 73.238.718,36 al 31.12.2014.

L’andamento risente prevalentemente dell’incasso dei trasferimenti per la realizzazione degli interventi infrastrutturali correlati, riscossi nell’esercizio 2014 e non impiegati nel medesimo esercizio e della predetta gestione dei residui attivi e passivi.

GESTIONE ECONOMICA

Il conto economico, allegato al documento contabile, evidenzia un avanzo di € 6.557.476,40 al 31.12.2014 e di € 17.831.955,29 al 31.12.2013.



Collegio dei revisori dei conti

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

La variazione dei residui attivi e passivi inerenti il riaccertamento, previsto dall'art. 43 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità, 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



Collegio dei revisori dei conti

“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.

In riferimento al riaccertamento dei residui passivi il Collegio suggerisce che per il futuro gli impegni correlati a quadri economici di spesa inerenti gli interventi in conto capitale vengano assunti limitatamente agli importi correlati ad obbligazioni giuridicamente perfezionate.

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

A handwritten signature in black ink, consisting of stylized letters.

*Collegio dei revisori dei conti*

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.

GESTIONE DI COMPETENZA

Il rendiconto gestionale evidenzia un avanzo di competenza di € 36.918.802,63, di cui € 27.450.810,87 e € 3.000.000,00 per economie di trasferimenti regionali vincolati alla realizzazione degli interventi infrastrutturali correlati e € 5.722.315,31 per economie di fondo perequativo riscosso nell'esercizio 2014 e non impegnato nel medesimo esercizio.

La differenza di € 745.676,45 è correlata ad avanzo della gestione corrente.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

L'allegato relativo all'avanzo di amministrazione evidenzia un importo a tale titolo di € 59.069.340,34 al 31.12.2013 a € 98.893.716,94 di cui € 88.647.711,27 con vincolo di destinazione.

Tale aumento è attribuibile principalmente ai trasferimenti assegnati per la realizzazione di interventi infrastrutturali e di manutenzione straordinaria accertati e non impegnati nel medesimo esercizio, nonché alle variazioni subite dai residui attivi e passivi.



Collegio dei revisori dei conti
SITUAZIONE PATRIMONIALE

Attivo

Le immobilizzazioni dell'Autorità Portuale, al netto del fondo ammortamento, passano da € 69.174.769,88 al 01.01.2014 a € 67.114.261,67 al 31.12.2014, in correlazione agli investimenti in conto capitale realizzati nell'esercizio 2014 e delle quote di ammortamento applicate.

L'attivo circolante passa da € 75.403.969,36 al 01.01.2014 a € 109.867.563,70 al 31.12.2014 essenzialmente per effetto dei trasferimenti assegnati per la realizzazione di interventi infrastrutturali e di manutenzione straordinaria accertati e dell'aumento del saldo di cassa.

Passivo

Il patrimonio netto passa da € 62.693.036,37 al 01.01.2014 a € 69.250.512,78 al 31.12.2014 per effetto dell'avanzo economico realizzato nell'esercizio 2014 pari ad € 6.557.476,40.

I debiti (residui passivi) ammontano ad € 10.973.846,76, di cui € 8.373.897,40 per lavori finanziati con contributi statali ovvero regionali.

La Riserva contributi in conto capitale (risconti passivi) passa da € 64.888.203,22 al 01.01.2014, a € 96.043.885,86 al 31.12.2014 per effetto dei trasferimenti assegnati per la realizzazione di interventi infrastrutturali e di manutenzione straordinaria accertati in conto capitale, al netto degli utilizzi.

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.

Man *JS*



Collegio dei revisori dei conti
Indicatore di tempestività dei pagamenti

Secondo le disposizioni del DPCM del 22/9/2014 ogni Pubblica Amministrazione determina e pubblica sul proprio sito internet un indicatore dei propri tempi medi di pagamento denominato “indicatore di tempestività dei pagamenti”.

La pubblicazione dell'*indicatore annuale* deve essere effettuata entro il 31 gennaio dell'anno successivo a quello di riferimento.

A decorrere dall'anno 2015, le Amministrazioni pubblicano l'*indicatore trimestrale* entro il trentesimo giorno dalla conclusione del trimestre cui si riferisce.

Se l'indicatore risulta *negativo* vuol dire che le fatture sono state pagate in media prima della scadenza, se *positivo*, invece, vuol dire che le fatture sono state pagate in media dopo la scadenza.

INDICATORE PER L'ESERCIZIO 2014

L'indicatore di tempestività dei pagamenti annuale per l'esercizio 2014 dell'Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci è pari a **16,5 giorni**.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 41, comma 1, del D. L. 24.04.2014 di seguito il prospetto inerente l'importo dei pagamenti dell'esercizio 2014 effettuati dopo la scadenza e il tempo medio di esecuzione degli stessi.

IMPORTO DEI PAGAMENTI EFFETTUATI DOPO LA SCADENZA	TEMPO MEDIO DEI PAGAMENTI
€ 4.627.872,02	46,5 GG

Il risultato riflette l'iniziale difficoltà ad acquisire entro i termini previsti le dichiarazioni necessarie.

Tutto ciò premesso e considerato, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del

*Collegio dei revisori dei conti*

bilancio consuntivo 2014.

Il presente verbale si compone di n. 20 pagine.

La riunione termina alle ore 19,00.

Olbia, 28.04.2015

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Il Presidente - Dott. MAURO MANCINI

Componente - Dott. MAURIZIO PISU



COMITATO PORTUALE
Sessione di seduta ordinaria

Deliberazione n. 7 del 29 aprile 2016

OGGETTO: Approvazione rendiconto generale anno 2015.

L'anno duemilasedici, il giorno 29 del mese di aprile, alle ore 10.30, convocato con le note prot. n. 3895 del 15/04/2016 e prot. n. 4144 del 22/04/2016 si è riunito il Comitato Portuale di Olbia e Golfo Aranci presso la sala riunioni della sede di Olbia in Viale Isola Bianca.

Presiede il Commissario straordinario dell'Autorità Portuale di Olbia e Golfo Aranci, C.V. (CP) Pietro PREZIOSI.

Partecipa alla riunione il Segretario Generale F. F. Dott. Giovanni Fabio SECHI.

Il Commissario fa l'appello nominale dei convocati che dà i seguenti risultati:

	Presente	Assente
1) C.V (CP) Raffaele ESPOSITO	X	
2) C.F. (CP) Paolo BIANCA	X	
3) T.V. (CP) Daniele CURCI	X	
4) Dott. Nicola Castagna	X	
5) Dott. Ing. Mariella MEREU		X
6) Sig. Eugenio COSSU		X
7) Dott. Massimo PUTZU	X	
8) Dott. Giovanni Antonio CARTA		X
9) Arch. Giorgio SPANO	X	
10) Geom. Marcello ZIRULIA	X	
11) Sig. Mario CHIOCCA	X	
12) Dott. Alessandro COSSU	X	
13) Com.te Giuseppe SAVARESE		X
14) Avv. Giovanni Salvatore CONOCI	X	
15) Sig. Piero Domenico DIANA	X	
16) Dott. Giovanni FANCIULLI	X	
17) On. Giancarlo ACCIARO	X	
18) Ing. Daniele SEGLIAS		X
19) Sig. Giovanni Antonio MELLINO		X
19) Sig. Salvatore CALVISI	X	
20) Sig. Franco MONACO		X
21) Sig. Antonello LANGIU		X
22) Sig. Antonio Francesco CARTA		X
23) Sig. Antonio SANNA	X	
24) Sig. Giorgio CALVISI		X

Totale presenti (compreso il Commissario): n. 16
presente la maggioranza richiesta in prima convocazione
seduta valida

AUTORITÀ PORTUALE OLBIA-GOLFO ARANCI

Ente Pubblico istituito ai sensi della Legge 28 gennaio 1994 n.84
Viale Isola Bianca - 07026 Olbia (SS) - Tel. 0789 204179 - Fax 0789 209026
e-mail: info@portinordsardegna.it sito: www.olbiagolfoaranci.it



Con la nota sopra indicata sono stati altresì invitati i Signori:
Dott. Mauro MANCINI, Dott. Maurizio PISU e Dott.ssa Anna SCHIANCHI, rispettivamente
Presidente e componenti del Collegio dei Revisori dei Conti.

IL COMITATO PORTUALE

VISTA la legge 28.01.1994, n. 84 relativa al riordino della legislazione in materia portuale;

VISTO, in particolare, l'articolo 9, comma 3, lettera d) della citata legge, che attribuisce al Comitato portuale la competenza all'approvazione del conto consuntivo;

VISTO l'art. 36 del vigente Regolamento di amministrazione e contabilità, che dispone in ordine al rendiconto generale costituito dal conto del bilancio, lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa;

PRESA esatta cognizione delle singole voci di entrata e di spesa del rendiconto;

VISTI gli elaborati che accompagnano il conto consuntivo quali parti integranti dello stesso ed accertata la corrispondenza con quanto richiesto dal suddetto vigente Regolamento di Contabilità;

PRESO ATTO del favorevole parere espresso dal Collegio dei Revisori dei Conti con verbale n. 21 del 28.04.2016;

PRESO ATTO, altresì, della Relazione del Commissario dell'Autorità portuale;

DELIBERA ALL'UNANIMITÀ

1. **DI APPROVARE** il rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2015 che conclude nelle seguenti risultanze contabili:

ENTRATE

ACCERTAMENTI

TITOLO I	€ 12.720.495,68
TITOLO II	€ 8.209.266,93
TITOLO III	€ 1.080.497,35
Totale	€ 22.010.259,96

SPESE

IMPEGNI

TITOLO I	€ 9.317.658,91
TITOLO II	€ 6.602.599,88
TITOLO III	€ 1.080.497,35

AUTORITÀ PORTUALE OLBIA-GOLFO ARANCI

Ente Pubblico istituito ai sensi della Legge 28 gennaio 1994 n.84
Viale Isola Bianca - 07026 Olbia (SS) - Tel. 0789 204179 - Fax 0789 209026
e-mail: info@portinordsardegna.it sito: www.olbiagolfoaranci.it



	Totale	€ 17.000.756,14
Avanzo di competenza		€ 5.009.503,82
	Totale	€ 22.010.259,96

3. **DI ACCERTARE** in € **88.172.764,90** il fondo cassa al 31.12.2015 ed un avanzo di amministrazione pari ad € **104.074.480,06**.

4. **DI DARE ATTO** che la variazione dei residui attivi è inserita fra le sopravvenienze passive del Conto Economico per un importo pari a € 240.709,58, mentre la variazione dei residui passivi è inserita fra le sopravvenienze attive del Conto Economico per un importo pari a € 411.968,88;

5. **DI TRASMETTERE** la presente delibera in triplice copia per la prescritta approvazione al Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, al Ministero dell'Economia e delle Finanze e alla Corte dei Conti, ai sensi dell'art. 8-bis della legge del 27.02.1998, n. 30.

IL SEGRETARIO GENERALE
Dott. Giovanni Fabio SECHI*

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
C.V. (CP) Pietro PREZIOSI*

* (Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. 82/2005 ss.mm.ii. e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa)



Autorità Portuale Nord Sardegna

Conto consuntivo 2015

IL SEGRETARIO GENERALE
Dott. Giovanni Fabio SECHI*

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
C.V. (CP) Pietro PREZIOSI*

* (Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. 82/2005 ss.mm.ii. e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa)



**NOTA INTEGRATIVA
E
RELAZIONE DEL COMMISSARIO**

sul

CONTO CONSUNTIVO 2015

Olbia, 29 Aprile 2016

*Autorità Portuale di Olbia e Golfo Aranci
Nota integrativa e Relazione del Commissario Straordinario sul Bilancio consuntivo 2015*



Indice

	Pag.
1. La struttura	7
Nota integrativa e relazione del Commissario Straordinario	
1. Riferimenti Normativi e Principi Contabili	16
2. Collegamento tra contabilità finanziaria e contabilità economico-patrimoniale	17
3. Bilancio di previsione 2015	18
4. Verifica dei limiti di spesa	23
5. Riaccertamento dei residui	27
6. Analisi dei capitoli	
Entrate	30
Uscite	36
7. Risultato della gestione nello Stato Patrimoniale e nel C/Economico	44
8. I risultati della gestione	47
9. Indicatore di tempestività dei pagamenti	50
10. Allegati	51



LA STRUTTURA

Istituzione dell'Autorità Portuale di Olbia e Golfo Aranci.

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

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

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

Gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale sono:

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

» Il Presidente,

Nominato con Decreto Ministeriale, ha la rappresentanza dell'Autorità Portuale, resta in carica quattro anni e può essere riconfermato una sola volta.



Con D.M. N. 416 del 22.12.2015 è stato rinominato Commissario straordinario C.V. (CP) Pietro PREZIOSI, quale rappresentate legale dell'Ente.

» Il Comitato Portuale

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

Il Comitato portuale è così composto:

Presidente

Commissario Straordinario Autorità Portuale C.V. (CP) Pietro PREZIOSI

Vice presidente

(Comandante porto Olbia)

C.F. (CP) Raffaele ESPOSITO

Comandante porto di Porto Torres

C.F. (CP) Paolo BIANCA

Comandante porto di Golfo Aranci

T.V. (CP) Daniele CURCI

Rappresentante Ministero delle Finanze Dirigente Servizi doganali

Dott. Giovanni PARISI

**Rappresentante del Ministero delle Infrastrutture – Provveditore**

Dott. Ing. Mariella MEREU

Assessore ai Trasporti Regione Sardegna

Prof. Massimo DEIANA

Presidente Provincia di Sassari

Dott.ssa Alessandra GIUDICI

Commissario Provincia di Olbia Tempio

Dott. Giovanni Antonio CARTA

Sindaco Comune di Olbia

On. Gianni GIOVANNELLI

Sindaco Comune di Porto Torres

Dott. Sean Wheeler

Sindaco Comune di Golfo Aranci

Sig. Giuseppe FASOLINO

Presidente Camera di Commercio

Dott. Gavino SINI

Rappresentante degli Armatori

Com.te Giuseppe SAVARESE

Rappresentante degli Industriali

Dott. Giovanni Salvatore CONOCI

**Rappresentante degli Imprenditori di cui agli articoli 16 e 18**

Sig. Piero Domenico DEIANA

Rappresentante degli Spedizionieri

Dott. Giovanni FANCIULLI

Rappresentante degli Agenti e Raccomandatari marittimi

On. Giancarlo ACCIARO

Rappresentante Autotrasportatori operanti nell'ambito portuale

Sig. Giovanni Antonio MELLINO

Rappresentante delle Imprese ferroviarie operanti in porto

Dott. Daniele SEGLIAS

Rappresentante dipendenti dell'Autorità portuale

Sig. Salvatore CALVISI

Rappresentante dipendenti delle imprese

Sig. Franco MONACO

Sig. Antonello LANGIU

Sig. Giorgio CALVISI

Sig. Antonio Francesco CARTA

Sig. Antonio SANNA

» Il Collegio dei Revisori dei Conti

Con Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti n. 491 del 13.11.2014 è stato ricostituito il Collegio dei revisori dei Conti nelle persone di:

PRESIDENTE Dott. Mauro MANCINI;



MEMBRI EFFETTIVI Dott. Maurizio PISU e Dott.ssa Anna SCHIANCHI;

MEMBRI SUPPLENTI Dott.ssa Luisa Maria MUREDDU, Dott.ssa Laura BARNABA e Sig.ra Maria PETRONE.

» Il Segretariato Generale

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

Con Decreto n. 24 del 16.02.2016 è stato rinominato Segretario Generale F.F. il Dott. Giovanni Fabio SECHI, Dirigente dell'Area Amministrativa dell'Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci.

La struttura della Segreteria Tecnico Operativa vigente è quella prevista dallo schema approvato con Delibera del Comitato portuale n. 62 del 28.10.2015.

L'Autorità Portuale ha compiti di indirizzo, programmazione, coordinamento promozione e controllo delle operazioni portuali e delle altre attività commerciali e industriali esercitate nei porti, con poteri di regolamentazione e di ordinanza, anche in riferimento alla sicurezza rispetto ai rischi e all'igiene del lavoro.

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



COMPOSIZIONE DELLA COMMISSIONE CONSULTIVA DEI PORTI DI OLBIA E GOLFO ARANCI

Rappresentante degli Agenti e Raccomandatari Marittimi

Sig. Marco Mario PINTUS

Agenzia Masala & Pintus

Rappresentante degli Imprenditori

Sig. Giovanni Maria PUTZU

Compagnia Portuale Filippo Corridoni

Rappresentante degli Spedizionieri

Dott. Corrado FOIS

Ag. Marittima Plaisant & C. srl

Rappresentante della categoria degli Armatori

Dott. Massimo MURA

Moby Spa

Rappresentate degli Industriali

Sig. Ruggero BOGONI

Generale Conserve Spa

Rappresentante dei lavoratori delle imprese che operano nei porti di Olbia e Golfo Aranci

Sig. Luciano BUDRONI

Compagnia Portuale Filippo Corridoni

Rappresentante dei lavoratori delle imprese che operano nei porti di Olbia e Golfo Aranci

Sig. Maurizio CAMPESI

Compagnia Portuale Filippo Corridoni

**Rappresentante dei lavoratori delle imprese che operano nei porti di Olbia e Golfo Aranci**

Sig. Antonio DEIANA

Compagnia Portuale Filippo Corridoni

Rappresentante dei lavoratori delle imprese che operano nei porti di Olbia e Golfo Aranci

Sig. Giuliano PINNA

Unimare

Rappresentante dei lavoratori delle imprese che operano nei porti di Olbia e Golfo Aranci

Sig. Gianpiero SERRA

Unimare

Rappresentante della categoria degli Autotrasportatori

Rag. Lauro FANCIULLI

Agenzia Marittima F.I.T

Rappresentante dei dipendenti dell'Autorità Portuale

Dott. Alessandro DOVERI

Autorità Portuale di Olbia e Golfo Aranci

COMPOSIZIONE DELLA COMMISSIONE CONSULTIVA DEI PORTI DI PORTO TORRES**Rappresentante degli Agenti e Raccomandatori Marittimi**

Dott. Alessandro VIAZZO

Agenzie Marittime Sarde

Rappresentante degli Imprenditori

Sig. Luca USAI

Impresa Compagnia Portuale Porto Torres

**Rappresentante degli Spedizionieri**

Sig. Carlo MARONGIU

Marongiu Srl

Rappresentante della categoria degli Armatori

Sig. Gavino STACCA

Tirrenia Navigazione

Rappresentante degli Industriali

Rag. Roberto ACCIARO

Acciario & Parodi Logistica Srl

Rappresentante dei lavoratori delle imprese che operano nel porto di Porto Torres

Sig. Antonio SATTA

Sermar Srl

Rappresentante dei lavoratori delle imprese che operano nel porto di Porto Torres

Sig. Giorgio DI LORENZO

Impresa Compagnia Portuale Porto Torres

Rappresentante dei lavoratori delle imprese che operano nel porto di Porto Torres

Sig. Pietro Luigi ZARA

Impresa Compagnia Portuale Porto Torres

Rappresentante dei lavoratori delle imprese che operano nel porto di Porto Torres

Sig. Guido Emanuele SANNINO

Impresa Compagnia Portuale Porto Torres

**Rappresentante dei lavoratori delle imprese che operano nel porto di Porto Torres**

Sig Michelangelo SANTONA

Impresa Compagnia Portuale Porto Torres

Rappresentante dei dipendenti dell'Autorità Portuale

Sig. Carlo PITURRU

Autorità Portuale di Olbia e Golfo Aranci

L'Autorità Portuale provvede:

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

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



NOTA INTEGRATIVA

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

1. Riferimenti Normativi e Principi Contabili

Riferimenti normativi

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

Principi Contabili di riferimento- Rilevazioni in contabilità finanziaria

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

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

Principi Contabili di riferimento- Rilevazioni in contabilità economico-patrimoniale

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



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

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

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

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

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

2. Collegamento tra contabilità finanziaria, contabilità economico-patrimoniale e riclassificazione della spesa per missioni e programmi.

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

Tale sistema, elabora SP e CE riclassificando i dati della contabilità finanziaria.



RELAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO

1. Bilancio di previsione 2015

Il Bilancio di previsione dell'Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci per l'esercizio finanziario 2015 è stato 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.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 14, comma 1, del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità è stato introdotto l'assestamento di bilancio. 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. Innanzitutto, 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 a avanzo di amministrazione già accertato in passati consuntivi.



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

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 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.

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, accertato con il conto consuntivo 2014 in € 23.043.200,47.

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.

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. vigente 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.



2. Verifica del 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 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
d) 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
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 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	€ 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 ad 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 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.

La variazione dei residui passivi riguarda l'eliminazione di economie riferite ad impegni assunti in esercizi precedenti, ammonta a complessivi € 411.968,88 e viene allocata alla voce "sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo".



4. Analisi dei capitoli

ENTRATE

TITOLO I – ENTRATE CORRENTI

UPB 1.2 – ENTRATE DIVERSE

Categoria 1.2.1 ENTRATE TRIBUTARIE

Previsione € 1.568.500,00

Accertamento € 1.775.399,57

Tali entrate fanno riferimento al gettito delle tasse portuali per € 1.047.439,20 e della tassa di ancoraggio rispettivamente per € 655.478,32, 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 € 62.882,05 e € 9.600,00.

Il totale degli accertamenti riflette i dati del traffico merci registrato nell'anno nei porti di Olbia, Golfo Aranci, e Porto Torres.

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

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

Previsione € 5.600.000,00



Accertamento € 6.055.954,26

La categoria è comprensiva dei proventi security per € 4.407.232,00, 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 € 1.648.722,26.

Gli accertamenti, riflettono l'andamento dei dati di traffico.

L'andamento rispetto al passato è correlato principalmente ai proventi Security nel porto di Olbia Isola Bianca, diversamente da quel che accade per i diritti portuali, introitati dalla Sinergest, Società che gestisce la stazione marittima.

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 € 6.055.954,26, a fronte dei quali sono stati registrati incassi nell'esercizio 2015 pari a € 2.492.032,23 in conto competenza e € 3.804.637,36, in conto residui a fronte di iniziali € 4.113.164,98.

Categoria 1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI

Previsione € 4.808.000,00

Accertamento € 4.823.982,29

Tale categoria comprende gli introiti derivanti dai canoni di concessione delle aree demaniali e delle banchine nell'ambito portuale corrispondenti ad € 4.819.104,92 rispetto alla previsione di € 4.800.000,00.

A fronte dei predetti accertamenti sono stati registrati incassi per € 3.814.562,06 in conto competenza e € 1.749.285,77 in conto residui, a fronte di iniziali 4.194.240,09.



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 alla difficoltà di recupero dei crediti inerenti ai residui iscritti in bilancio.

Categoria 1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI

Previsione € 15.000,00

Accertamento € 51.800,04

La categoria riguarda gli accertamenti rilevati sul capitolo *E103030 "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.

La differenza degli accertamenti rispetto alla previsione si riferisce al reintegro delle spese di personale sostenute dall'Ente per il progetto comunitario FUTUREMED.

Categoria 1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

Previsione € 10.000,00

Accertato € 13.359,52

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

L'accertato riguarda le registrazioni connesse ad interessi legali di mora relativi alle 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 € 0

Accertamento € 6.865.914,40

La categoria comprende il contributo statale a titolo di “Fondo perequativo” riscosso per € 6.865.914,40, 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;
- € 6.865.914,40 per l’anno 2015.

Al termine dell’esercizio 2015 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 € 30.061.272,11 oltre ad € 5.964.838,58 trasferiti al bilancio 2016 con Determinazione del Segretario Generale n. 222 del 15.03.2016, quali economie di interventi di elenchi annuali di OO. PP. di esercizi precedenti, ed € 2.360.000,00 già applicati in sede di bilancio di previsione 2016 per il finanziamento degli interventi di manutenzione straordinaria programmati vincolati in attesa dell'assegnazione del trasferimento Ministeriale per l'anno corrente.

Categoria 2.2.3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE

Previsione € 2.600.000,00

Accertamento € 1.295.000,00

Tale categoria si riferisce all'accertamento accolto sul capitolo E202020 "Trasferimenti da parte della Regione" in recepimento della modifica 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.

A seguito della sottoscrizione 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.

Nell’anno 2010 l’Ente ha già percepito la somma di € 300.000,00 quale acconto del 10% dell’importo di finanziamento di € 3.000.000,00 previsto dall’art. 2 della Convenzione sopra menzionata, per i lavori oggetto di tale Atto, pertanto nel bilancio 2015 è stata inserita la previsione al netto della predetta anticipazione.

Il predetto finanziamento prevedeva un termine per l’utilizzo fissato al 31.12.2015, a tale data questa AP ha rendicontato spese per complessivi € 1.177.633,03 a fronte delle quali ha ricevuto anticipazioni per € 1.295.000,00.

All’attualità la RAS ha proposto la protezione della parte residuale del finanziamento, unitamente ad altri, con fondi PAC in assenza della quale l’Ente provvederà con fondi propri.

Categoria 2.2.4 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO

Previsione € 47.852,53

Accertamento € 47.852,53

Sul capitolo E202041 “Contributi diversi” è stato accertato il finanziamento di € 47.852,53 previsto per l’esercizio 2015 dal budget del Progetto OPTIMED, approvato con Decreto n. 57 del 29.05.2014.



Il medesimo finanziamento presenta equivalenti impegni sul versante delle uscite al capitolo U201031 *“Partecipazione a progetti Europei, Nazionali e Regionali”*.

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 € 500,00

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”*.

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

TITOLO III – PARTITE DI GIRO

UPB 3.1 – ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO

Categoria 3.1.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO

Previsione € 1.516.000,00

Accertamento € 1.080.497,35



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

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

Esse presentano equivalenti impegni sul versante delle uscite.

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

Previsione € 259.943,60

Impegnato € 179.646,52

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

Categoria 1.1.2 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO

Previsione € 3.846.766,97

Impegnato € 2.859.044,55

Tale categoria accoglie le spese di personale della struttura della Segreteria Tecnico Operativa vigente è di cui allo schema approvato con Delibera del Comitato portuale n. 62 del 28.10.2015 che prevede 46 unità.

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



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

Le tabelle dimostrative del rispetto dei limiti di spesa evidenziano che a fronte del limite di spesa per spese di missione di € 22.971,89 l’Ente nel corso dell’esercizio 2015 ha assunto impegni per € 29.723,01 di cui € 8.682,71 per missioni correlate a corsi di formazione in materia di anticorruzione frequentati fuori sede in deroga ai limiti di spesa.

La differenza di € 21.040,30 è rispettosa del limite di spesa.

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

Le tabelle dimostrative del rispetto dei limiti di spesa evidenziano che a fronte del limite di spesa per spese di missione di € 7.566,25 l’Ente nel corso dell’esercizio 2015 ha assunto impegni per € 22.286,00 di cui € 16.355,00 per corsi di formazione in materia di anticorruzione e € 1.952,00 per corsi obbligatori inerenti il D. Lgs. 81/2008, in deroga ai limiti di spesa.

A proposito delle spese di personale, si evidenzia che, con Sentenze nn. 145, 139, 150, 154, 149, 137, 140, 136, 152, 153, 144, 155, 143, 190, 148, 133, 135, 151, 147, 141, 146, 134, 142, 138 del 2014 il Giudice del Lavoro di Tempio ha accolto il ricorso presentato dai dipendenti dell’Ente, avverso l’applicazione agli stessi di quanto previsto dall’art. 9, comma 1, del D. L. 78/2010 e dell’art. 5, comma 7, del decreto legge n. 95 del 2012 e in ordine al diritto di percepire il trattamento economico e giuridico previsto dal CCNL dei Porti, nonché la corresponsione dell’indennità sostitutiva mensa.

In esecuzione delle predette pronunce, in quanto dotate della immediata esecutività, l’Avvocatura Distrettuale di Stato di Cagliari, sollecitata dai legali dei dipendenti ricorrente, con nota del 18.07.2014 ha suggerito all’AP di dar seguito alla Sentenza del tribunale di Tempio Pausania al fine di evitare ulteriore aggravio, con riserva di ripetizione all’esito del giudizio in questione.

In dipendenza di quanto precede, con Decreto n. 154 del 29.08.2014 è stato disposto, l’annullamento degli effetti del Decreto n. 125 del 24.12.2012, inerente all’applicazione dei tagli di cui all’art. 9, comma 1, del D. L. 78/2010 e dell’art. 5, comma 7, del decreto legge n. 95 del 2012, e il ripristino a tutto il personale dell’Ente, del trattamento giuridico ed economico sulla base dell’applicazione del C.C.N.L. scaduto al 31.12.2012, nonché la restituzione delle somme trattenute in



applicazione della normativa in oggetto e dei relativi interessi e l'applicazione *pro futuro* del nuovo C.C.N.L.

Con nota prot. n. 10837 del 22.10.2014 l'Ente ha comunicato a tutti i dipendenti di aver proposto impugnazione avverso le predette sentenze (attualmente pendente innanzi la Corte di Appello di Cagliari, Sezione Distaccata di Sassari) e che in caso di esito positivo delle stesse, questa Amministrazione avvierà le procedure volte al recupero delle somme erogate in violazione di quanto disposto dall'articolo 9, comma 1, del decreto legge n. 78 del 2010 e dell'art. 5, comma 7, del decreto legge n. 95 del 2012.

La Corte Costituzionale, con sentenza n. 178/2015 ha *dichiarato "l'illegittimità costituzionale sopravvenuta, a decorrere dal giorno successivo alla pubblicazione di questa sentenza nella Gazzetta Ufficiale della Repubblica e nei termini indicati in motivazione, del regime di sospensione della contrattazione collettiva, risultante da: art. 16, comma 1, lettera b), del decreto-legge 6 luglio 2011, n. 98 (Disposizioni urgenti per la stabilizzazione finanziaria), convertito, con modificazioni, dall'art. 1, comma 1, della legge 15 luglio 2011, n. 111, come specificato dall'art. 1, comma 1, lettera c), primo periodo, del d.P.R. 4 settembre 2013, n. 122 (Regolamento in materia di proroga del blocco della contrattazione e degli automatismi stipendiali per i pubblici dipendenti, a norma dell'articolo 16, commi 1, 2 e 3, del decreto-legge 6 luglio 2011, n. 98, convertito, con modificazioni, dalla legge 15 luglio 2011, n. 111); art. 1, comma 453, della legge 27 dicembre 2013, n. 147 (Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato – Legge di stabilità 2014) e art. 1, comma 254, della legge 23 dicembre 2014, n. 190 (Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato – Legge di stabilità 2015)"*.

In forza della citata pronuncia, pubblicata sulla G.U.R.I. n. 30 del 29 luglio 2015, questa Autorità Portuale ha, in ogni caso, dato corso alla regolare corresponsione ai propri dipendenti degli incrementi economici previsti dal vigente C.C.N.L. lavoratori dei porti, con decorrenza 1° agosto 2015.

Con nota prot. n. 34927 del 22.10.2015, assunta al protocollo dell'ente con n. 11451 del 22.10.2015, l'Avvocatura Distrettuale dello Stato ha comunicato l'avvenuto rigetto dell'appello proposto avverso la sentenza del Giudice del Lavoro di Tempio. Con la medesima comunicazione l'Avvocatura Distrettuale ha comunicato l'intenzione di trasmettere gli atti all'Avvocatura Generale per la proposizione del ricorso per cassazione.

**Categoria 1.1.3 SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI**

Previsione € 688.963,74

Impegnato € 523.391,72

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

Inoltre, vi trovano applicazione i tagli previsti dalle norme di contenimento della spesa pubblica che, come anticipato in premessa, impegnano l'Ente nella difficile azione di contenimento delle spese per studi e consulenze, relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità, rappresentanza, sponsorizzazioni, nonché l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio delle autovetture nonché i tagli di cui all'art. 8, comma 3, del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito dalla Legge 7 agosto 2012 n. 135 e art. 50, comma 3, D.L. 24.04.2014, n. 66, convertito in legge 23.06.2014, n. 89

Le tabelle dimostrative del rispetto dei limiti di spesa evidenziano a fronte del limite di spesa previsto per le spese per consumi intermedi di € 872.185,22 l'Ente ha assunto impegni complessivamente pari a € 688.482,21 (categoria 1.1.3 *"Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi"* per € 523.391,72, al lordo delle spese legali di € 67.460,09, missioni nazionali del Collegio dei Revisori dei Conti € 6.387,77 del Presidente, del Segretario Generale e del personale dipendente € 29.723,01 per promozione/missioni internazionali € 174.153,80 e per formazione € 22.286,00), di cui € 26.989,71 per missioni e corsi di formazione obbligatori in deroga ai limiti di spesa.

Le somme determinate dai suddetti tagli sono state appostate sul capitolo U102062 *"Oneri vari straordinari"* e versate all'Erario.

UPB 1.2 INTERVENTI DIVERSI**Categoria 1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI**



Previsione € 5.964.893,78

Impegnato € 5.263.327,71

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

La differenza rispetto alla previsione riflette sostanzialmente il contenimento del servizio di vigilanza, la cui entrata è parametrata ai dati di traffico.

Categoria 1.2.2 TRASFERIMENTI PASSIVI

Previsione € 66.784,00

Impegnato € 65.644,00

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

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

Categoria 1.2.4 ONERI TRIBUTARI

Previsione € 5.000,00

Impegnato € 2.344,55



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

Categoria 1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI

Previsione € 62.495,58

Impegnato € 57.495,58

La categoria comprende il capitolo "Restituzione e rimborsi diversi" che accoglie registrazioni inerenti rettifiche di entrate correnti.

Categoria 1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

Previsione € 570.720,42

Impegnato € 366.764,28

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 U0102062 "Oneri vari straordinari" comprende le somme determinate dai tagli di spesa e versate entro i termini di legge all'Erario in conformità alle tabelle dimostrative dei limiti di spesa.

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 € 65.519.578,61

Impegnato € 6.451.080,35

La differenza tra la previsione di spesa e l'importo effettivamente impegnato riflette l'elevata mole di progetti e relative procedure di affidamento che impegna l'Ente.

Le economie dei predetti finanziamenti sono stati trasferiti al bilancio 2016 per € 54.372.842,55 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 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.

Categoria 2.1.2 – ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

Previsione € 223.400,00

Impegnato € 69.593,68

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

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.

Le somme derivanti dai predetti tagli pari a € 13.721,97 sono state versate direttamente dal capitolo U0102062 "Oneri vari straordinari" entro il previsto termine del 30.06.2015.

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



Previsione € 50.000,00

Impegnato € 33.573,32

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

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

UPB 2.2 – ONERI COMUNI

Categoria 2.2.5 – ESTINZIONE DI DEBITI DIVERSI

Previsione € 20.000,00

Impegnato € 500,00

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 € 1.516.000,00



Impegnato € 1.080.497,35

Le somme stanziato 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 accertamenti equivalenti sul versante delle entrate.

5. Risultato della gestione nello Stato Patrimoniale e nel C/Economico

Scritture di integrazione

a) rilevazione dei cespiti - ammortamenti

I cespiti sono rilevati al netto dei fondi ammortamento.

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

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

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

b) rilevazioni dei contributi in conto 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.

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

A tal proposito, corre l'obbligo precisare che negli esercizi precedenti questa AP procedeva alla rilevazione della quota utilizzata tra i risconti passivi in misura proporzionale agli interventi finanziati e alla rilevazione della quota non utilizzata tra le sopravvenienze attive del CE.

La rilevazione complessiva del fondo nello SP avveniva per effetto del trasferimento del risultato del CE, cui concorrono le sopravvenienze attive accolte tra i proventi e oneri straordinari d'esercizio, alla voce avanzo/disavanzo economico del patrimonio netto.

A seguito delle indicazioni formulate dalla Corte dei Conti, in occasione dell'istruttoria per l'esercizio 2013, l'Ente ha 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.

c) iscrizione del TFR

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

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

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



adeguamento dello stesso.

d) iscrizione dei depositi cauzionali

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

e) sopravvenienze - eliminazione dei residui

La variazione dei residui riferiti agli anni precedenti è recepita tra le sopravvenienze attive e passive del conto economico, è stata esaminata nel par. 3. *Riaccertamento dei residui (Art. 43 del Regolamento di amministrazione e contabilità approvato con delibera del Comitato portuale n. 8/2007 in data 11 luglio 2007 e prot. DIV 2 M_TRA/DINFR/11242 del Ministero dei Trasporti in data 6 novembre 2007)* a cui si fa rinvio.

f) esposizione delle partite di giro

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



6. I risultati della gestione

GESTIONE DEI RESIDUI

I residui attivi e passivi indicati nel conto consuntivo 2015 passano rispettivamente da € 36.636.948,09 e € 10.981.949,51 al 01.01.2015 a € 30.776.969,99 e € 14.875.254,83 al 31.12.2015.

Si riferiscono alla situazione attuale delle partite accertate ed impegnate nell'esercizio 2015 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 31.12.2015 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 delle anticipazioni di cassa legate ai finanziamenti da parte degli Enti erogatori.

GESTIONE DI CASSA

Per quanto riguarda la gestione di cassa, la consistenza passa da € 73.238.718,36 al 01.01.2015 a € 88.172.764,90 al 31.12.2015.

L'andamento risente prevalentemente dell'incasso dei trasferimenti per la realizzazione degli interventi infrastrutturali correlati riscossi a competenza nell'esercizio 2015 e non impiegati nel medesimo esercizio e della predetta gestione dei residui attivi e passivi.

GESTIONE ECONOMICA

Il conto economico, allegato al presente documento, evidenzia un avanzo di € 3.246.806,31 al 31.12.2015 e di € 6.557.476,40 al 31.12.2014.

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



La differenza rispetto all'esercizio precedente è correlata alla mutata rappresentazione del trasferimento da fondo perequativo che a decorrere dall'esercizio 2014 avviene esclusivamente tra i risconti passivi dello SP. A decorrere dall'esercizio 2015, alla voce "Imposte d'esercizio" viene inserita la spesa sostenuta per IRAP.

GESTIONE DI COMPETENZA

Il rendiconto gestionale evidenzia un avanzo di competenza di € 5.009.503,82 di cui € 4.542.705,90 per economie di fondo perequativo riscosso nell'esercizio 2015 e non impegnato nel medesimo esercizio.

La differenza di € 466.797,92 è correlata ad avanzo della gestione corrente.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

L'allegato relativo all'avanzo di amministrazione evidenzia un importo a tale titolo di € 104.074.480,06 di cui 100.851.585,81 con vincolo di destinazione al 31.12.2015, contro 98.893.716,94 di cui € 88.647.711,27 con vincolo di destinazione al 31.12.2014.

Tale aumento è attribuibile principalmente ai trasferimenti assegnati per la realizzazione di interventi infrastrutturali e di manutenzione straordinaria accertati e non impegnati nel medesimo esercizio, nonché alle variazioni subite dai residui attivi e passivi.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Attivo

Le immobilizzazioni dell'Autorità Portuale, al netto del fondo ammortamento, passano da € 67.114.261,67 al 01.01.2015 a € 72.265.799,11 al 31.12.2015, in correlazione agli investimenti in conto capitale realizzati nell'esercizio 2015 e delle quote di ammortamento applicate.



L'attivo circolante passa da € 109.867.563,70 al 01.01.2015 a € 118.940.924,75 al 31.12.2015 essenzialmente per effetto dei trasferimenti assegnati per la realizzazione di interventi infrastrutturali e di manutenzione straordinaria accertati e dell'aumento del saldo di cassa.

Passivo

Il patrimonio netto passa da € 69.250.512,78 al 01.01.2015 a € 72.497.319,09 al 31.12.2015 per effetto dell'avanzo economico realizzato nell'esercizio 2015 pari ad € 3.246.806,31.

I debiti (residui passivi al netto delle partite di giro) ammontano ad € 14.866.444,68, di cui € 11.686.089,95 per lavori finanziati con contributi statali ovvero regionali.

La Riserva contributi in conto capitale (risconti passivi) passa da € 96.043.885,86 al 01.01.2015 a € 103.000.102,47 al 31.12.2015 al netto degli utilizzi per effetto dei trasferimenti assegnati per la realizzazione di interventi infrastrutturali e di manutenzione straordinaria accertati in conto capitale, al netto degli utilizzi.



Indicatore di tempestività dei pagamenti

Secondo le disposizioni del DPCM del 22/9/2014 ogni Pubblica Amministrazione determina e pubblica sul proprio sito internet un indicatore dei propri tempi medi di pagamento denominato “indicatore di tempestività dei pagamenti”.

La pubblicazione dell’**indicatore annuale** deve essere effettuata entro il 31 gennaio dell’anno successivo a quello di riferimento.

A decorrere dall’anno 2015, le Amministrazioni pubblicano l’**indicatore trimestrale** entro il trentesimo giorno dalla conclusione del trimestre cui si riferisce.

Se l’indicatore risulta **negativo** vuol dire che le fatture sono state pagate in media prima della scadenza.

Se l’indicatore risulta **positivo**, invece, vuol dire che le fatture sono state pagate in media dopo la scadenza.

INDICATORE PER L’ESERCIZIO 2015

L’indicatore di tempestività dei pagamenti annuale per l’esercizio 2015 dell’Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci è pari a **-2,18 giorni**.

Ai sensi e per gli effetti dell’art. 41, comma 1, del D. L. 24.04.2014 di seguito il prospetto inerente l’importo dei pagamenti dell’esercizio 2015 effettuati dopo la scadenza e il tempo medio dei pagamenti.

IMPORTO DEI PAGAMENTI EFFETTUATI DOPO LA SCADENZA	TEMPO MEDIO DEI PAGAMENTI
€ 3.067.368,41	-2,18

PAGINA BIANCA



Allegati al Bilancio Consuntivo



Rendiconto Decisionale

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci**Viale Isola Bianca 07026 OLBIA (OT)****Rendiconto finanz. decisionale DPR 97/2003****Esercizio
2015****Pagina :
1**

Codice cate- goria	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2015			ANNO FINANZIARIO 2014		
		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	36.236.670,24	0,00	0,00	57.488.317,55	0,00
.0.2	Fondo iniziale di cassa presunto	0,00	0,00	36.236.670,24	0,00	0,00	62.846.897,33

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	0,00
1.1.4	Categoria 1.1.4 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale UPB 1.1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.2 UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE

1.2.1	Categoria 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE	2.400,96	1.775.399,57	1.815.476,31	42.477,70	1.954.001,09	1.926.658,73
Totale UPB 1.2		2.400,96	1.775.399,57	1.815.476,31	42.477,70	1.954.001,09	1.926.658,73

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	3.869.687,22	6.055.954,26	6.296.669,59	4.113.164,98	5.783.782,79	6.303.714,68
1.3.2	Categoria 1.3.2 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	3.341.946,85	4.823.982,29	5.566.675,00	4.194.240,09	5.795.603,71	5.230.453,33
1.3.3	Categoria 1.3.3 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	93.481,87	51.800,04	67.889,51	109.889,40	27.405,56	27.720,89
1.3.4	Categoria 1.3.4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	2.957,20	13.359,52	11.702,76	1.854,00	14.998,21	14.154,21
Totale UPB 1.3		7.308.073,14	10.945.096,11	11.942.936,86	8.419.148,47	11.621.790,27	11.576.043,11

UPB 1.1
UPB 1.2
UPB 1.3

Totale Titolo 1

0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
2.400,96 1.775.399,57 1.815.476,31 42.477,70 1.954.001,09 1.926.658,73
7.308.073,14 10.945.096,11 11.942.936,86 8.419.148,47 11.621.790,27 11.576.043,11

7.310.474,10 12.720.495,68 13.758.413,17 8.461.626,17 13.575.791,36 13.502.701,84

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

2.1.1	Categoria 2.1.1 - ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.4	Categoria 2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale UPB 2.1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.2 UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

2.2.1	Categoria 2.2.1 - TRASFERIMENTI DELLO STATO	0,00	6.865.914,40	7.221.259,67	355.345,27	6.530.245,82	7.161.870,83
2.2.2	Categoria 2.2.2 - TRASFERIMENTI DELLE REGIONI	23.325.000,00	1.295.000,00	5.420.000,00	27.576.000,00	30.500.000,00	3.050.000,00

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci**Viale Isola Bianca 07026 OLBIA (OT)****Rendiconto finanz. decisionale DPR 97/2003****Esercizio
2015****Pagina :
2**

Codice cate- goria	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2015			ANNO FINANZIARIO 2014		
		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	132.685,75	47.852,53	151.040,68	235.873,90	42.084,01	58.650,76
Totale UPB 2.2		23.457.685,75	8.208.766,93	12.792.300,35	28.167.219,17	37.072.329,83	10.270.521,59
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	500,00	500,00	0,00	18.400,00	18.400,00
Totale UPB 2.3		0,00	500,00	500,00	0,00	18.400,00	18.400,00
UPB 2.1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UPB 2.2		23.457.685,75	8.208.766,93	12.792.300,35	28.167.219,17	37.072.329,83	10.270.521,59
UPB 2.3		0,00	500,00	500,00	0,00	18.400,00	18.400,00
Totale Titolo 2		23.457.685,75	8.209.266,93	12.792.800,35	28.167.219,17	37.090.729,83	10.288.921,59

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	8.810,14	1.080.497,35	1.078.314,96	8.102,75	1.141.740,54	1.133.637,79
Totale UPB 3.1		8.810,14	1.080.497,35	1.078.314,96	8.102,75	1.141.740,54	1.133.637,79
UPB 3.1		8.810,14	1.080.497,35	1.078.314,96	8.102,75	1.141.740,54	1.133.637,79
Totale Titolo 3		8.810,14	1.080.497,35	1.078.314,96	8.102,75	1.141.740,54	1.133.637,79
Riepilogo delle Entrate	Titolo 1	7.310.474,10	12.720.495,68	13.758.413,17	8.461.626,17	13.575.791,36	13.502.701,84
	Titolo 2	23.457.685,75	8.209.266,93	12.792.800,35	28.167.219,17	37.090.729,83	10.288.921,59
	Titolo 3	8.810,14	1.080.497,35	1.078.314,96	8.102,75	1.141.740,54	1.133.637,79
	TOTALE	30.776.969,99	22.010.259,96	27.629.528,48	36.636.948,09	51.808.261,73	24.925.261,22
Avanzo di amministrazione utilizzato							
TOTALE GENERALE		30.776.969,99	22.010.259,96	27.629.528,48	36.636.948,09	51.808.261,73	24.925.261,22

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci**Viale Isola Bianca 07026 OLBIA (OT)****Rendiconto finanz. decisionale DPR 97/2003****Esercizio
2015****Pagina :
3**

Codice cate- goria	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2015			ANNO FINANZIARIO 2014		
		Residui fine anno	Competenza (Impegni)	Cassa (Mandati)	Residui fine anno	Competenza (Impegni)	Cassa (Mandati)
Parte II - Spese							
.0.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

1.1.1	Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	53.350,25	179.646,52	150.596,57	24.300,30	181.759,37	222.286,39
1.1.2	Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	503.914,62	2.859.044,55	2.856.807,69	505.939,74	3.083.891,01	3.194.681,56
1.1.3	Categoria 1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	264.655,59	523.391,72	433.718,25	211.284,81	471.951,17	419.224,22
Totale UPB 1.1		821.920,46	3.562.082,79	3.441.122,51	741.524,85	3.737.601,55	3.836.192,17

1.2 UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI

1.2.1	Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	2.366.704,59	5.263.327,71	4.725.676,68	1.862.023,09	5.523.553,36	5.034.791,06
1.2.2	Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI	0,00	65.644,00	65.644,00	0,00	28.860,00	28.860,00
1.2.3	Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4	Categoria 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI	0,00	2.344,55	2.344,55	0,00	1.284,28	1.284,28
1.2.5	Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	0,00	57.495,58	57.495,58	0,00	5.827,21	5.827,21
1.2.6	Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	28.745,95	366.764,28	376.086,14	38.067,81	342.160,79	343.062,27
Totale UPB 1.2		2.395.450,54	5.755.576,12	5.227.246,95	1.900.090,90	5.901.685,64	5.413.824,82

1.4 UPB 1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI

1.4.1	Categoria 1.4.1 - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.2	Categoria 1.4.2 - ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale UPB 1.4		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UPB 1.1		821.920,46	3.562.082,79	3.441.122,51	741.524,85	3.737.601,55	3.836.192,17
UPB 1.2		2.395.450,54	5.755.576,12	5.227.246,95	1.900.090,90	5.901.685,64	5.413.824,82
UPB 1.4		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1		3.217.371,00	9.317.658,91	8.668.369,46	2.641.615,75	9.639.287,19	9.250.016,99

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

2.1.1	Categoria 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI	11.511.379,30	6.451.080,35	2.684.346,79	8.081.605,42	3.820.753,40	3.808.436,16
2.1.2	Categoria 2.1.2. - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	69.387,58	69.593,68	45.990,10	45.784,00	127.412,79	120.607,58
2.1.3	Categoria 2.1.3. - PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	46.424,21	47.852,53	180.215,58	178.787,26	42.084,01	100.977,53

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci**Viale Isola Bianca 07026 OLBIA (OT)****Rendiconto finanz. decisionale DPR 97/2003****Esercizio
2015****Pagina :
4**

Codice cate- goria	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2015			ANNO FINANZIARIO 2014		
		Residui fine anno	Competenza (Impegni)	Cassa (Mandati)	Residui fine anno	Competenza (Impegni)	Cassa (Mandati)
2.1.4	Categoria 2.1.4. - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.5	Categoria 2.1.5. - INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	0,00	33.573,32	33.573,32	0,00	99.781,17	99.781,17
Totale UPB 2.1		11.627.191,09	6.602.099,88	2.944.125,79	8.306.176,68	4.090.031,37	4.129.802,44
2.2 UPB 2.2 - ONERI COMUNI							
2.2.1	Categoria 2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.5	Categoria 2.2.5 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	29.354,35	500,00	0,00	28.854,35	18.400,00	1.000,00
Totale UPB 2.2		29.354,35	500,00	0,00	28.854,35	18.400,00	1.000,00
UPB 2.1		11.627.191,09	6.602.099,88	2.944.125,79	8.306.176,68	4.090.031,37	4.129.802,44
UPB 2.2		29.354,35	500,00	0,00	28.854,35	18.400,00	1.000,00
Totale Titolo 2		11.656.545,44	6.602.599,88	2.944.125,79	8.335.031,03	4.108.431,37	4.130.802,44

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

3.1.1	Categoria 3.1.1. - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.338,39	1.080.497,35	1.082.986,69	5.302,73	1.141.740,54	1.152.620,76
Totale UPB 3.1		1.338,39	1.080.497,35	1.082.986,69	5.302,73	1.141.740,54	1.152.620,76
UPB 3.1		1.338,39	1.080.497,35	1.082.986,69	5.302,73	1.141.740,54	1.152.620,76
Totale Titolo 3		1.338,39	1.080.497,35	1.082.986,69	5.302,73	1.141.740,54	1.152.620,76
Riepilogo delle Spese	Titolo 1	3.217.371,00	9.317.658,91	8.668.369,46	2.641.615,75	9.639.287,19	9.250.016,99
	Titolo 2	11.656.545,44	6.602.599,88	2.944.125,79	8.335.031,03	4.108.431,37	4.130.802,44
	Titolo 3	1.338,39	1.080.497,35	1.082.986,69	5.302,73	1.141.740,54	1.152.620,76
	TOTALE	14.875.254,83	17.000.756,14	12.695.481,94	10.981.949,51	14.889.459,10	14.533.440,19
	Avanzo		5.009.503,82			36.918.802,63	
TOTALE GENERALE		14.875.254,83	22.010.259,96	12.695.481,94	10.981.949,51	51.808.261,73	14.533.440,19



Rendiconto Gestionale

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA								
		PREVISIONE			SOMME ACCERTATE					
Capitolo Articolo	Denominazione	Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazioni in -	Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totali Accertati	Differenze rispetto alle previsioni	
2	3	4	5	6	7 (4+5-6)	8	9 (10-8)	10 (8+9)	in più 11 (10 - 7)	in meno 12 (7 - 10)

0.1.1	Avanzo di amministrazione	91.887.170,32	0,00	55.650.500,08	36.236.670,24	0,00	0,00	0,00	36.236.670,24
0.2.2	Fondo cassa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

[illegible]

1.1.2.20	Contributi della Regione						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria 1.1.2							0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

[illegible]

1.1.4.40	Contributo Camera di Commercio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4.41	Contributo altri Enti Pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4.42	Contributo diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci
Viale Isola Bianca 07026 OLBIA (OT)

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003

Esercizio 2015	Pagina : A 2
-------------------	-----------------

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA									
Capitolo Articolo	Denominazione	PREVISIONE				SOMME ACCERTATE				Differenze rispetto alle previsioni	
		Previsione Iniziale 4	Variazioni in + 5	Variazioni in - 6	Definitive 7 (4+5-6)	Riscosse 8	Rimaste da riscuotere 9 (10-8)	Totali Accertati 10 (8+9)	in più 11 (10-7)	in meno 12 (7-10)	
Totale Categoria	1.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE										
1.2.1	Categoria 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE										
1.2.1.10	Gettito delle tasse sulle merci imbarcate e sbarcate di cui al Capo III, Titolo II, L.2/63 e art.1 L.355/76, e s.m.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.11	Gettito delle tasse portuali di cui al D.P.R. 107/2009	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	1.047.439,20	0,00	1.047.439,20	47.439,20	0,00	0,00
1.2.1.12	Gettito della tassa di ancoraggio di cui al capo I del titolo I della legge 09/02/1963, n.82 e s.m.	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	655.478,32	0,00	655.478,32	155.478,32	0,00	0,00
1.2.1.13	Proventi di autorizzazioni per operazioni portuali di cui all' art.16, L.84/94	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	62.882,05	0,00	62.882,05	2.882,05	0,00	0,00
1.2.1.14	Proventi di autorizzazioni per attività svolte nel porto di cui all' art.68 del Codice della Navigazione	8.500,00	0,00	0,00	8.500,00	9.550,00	50,00	9.600,00	1.100,00	0,00	0,00
Totale Categoria	1.2.1	1.568.500,00	0,00	0,00	1.568.500,00	1.775.349,57	50,00	1.775.399,57	206.899,57	0,00	0,00
1.3	UPB 1.3 - ENTRATE DIVERSE bis										
1.3.1	Categoria 1.3.1 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI										
1.3.1.10	Proventi Security	4.100.000,00	0,00	0,00	4.100.000,00	1.965.260,60	2.441.971,40	4.407.232,00	307.232,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Proventi diversi	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00	526.771,63	1.121.950,63	1.648.722,26	148.722,26	0,00	0,00
Totale Categoria	1.3.1	5.600.000,00	0,00	0,00	5.600.000,00	2.492.032,23	3.563.922,03	6.055.954,26	455.954,26	0,00	0,00
1.3	UPB 1.3 - ENTRATE DIVERSE bis										
1.3.2	Categoria 1.3.2 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI										
1.3.2.20	Canoni di concessione delle aree demaniali e della banchine	4.800.000,00	0,00	0,00	4.800.000,00	3.814.562,06	1.004.542,86	4.819.104,92	19.104,92	0,00	0,00

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci
Viale Isola Bianca 07026 OLBIA (OT)

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003

Esercizio 2015	Pagina : B 2
-------------------	-----------------

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui attivi al termine esercizio		
Capitolo Articolo	Residui inizio esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni		24 (9 + 16)
					in più	in meno			in più	in meno	
13	14	15	16 (17 - 15)	17 (15 + 16)	18 (17-14)	19 (14-17)	20	21	22 (21-20)	23 (20-21)	
Tot.cat.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.2 UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE

1.2.1 Categoria 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE

1.2.1.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
----------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

1.2.1.11	9.237,59	9.237,59	0,00	9.237,59	0,00	0,00	1.009.237,59	1.056.676,79	47.439,20	0,00	0,00
----------	----------	----------	------	----------	------	------	--------------	--------------	-----------	------	------

1.2.1.12	29.205,50	29.205,50	0,00	29.205,50	0,00	0,00	529.205,50	684.683,82	155.478,32	0,00	0,00
----------	-----------	-----------	------	-----------	------	------	------------	------------	------------	------	------

1.2.1.13	4.034,61	1.683,65	2.350,96	4.034,61	0,00	0,00	64.034,61	64.565,70	531,09	0,00	2.350,96
----------	----------	----------	----------	----------	------	------	-----------	-----------	--------	------	----------

1.2.1.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.500,00	9.550,00	1.050,00	0,00	50,00
----------	------	------	------	------	------	------	----------	----------	----------	------	-------

Tot.cat.	42.477,70	40.126,74	2.350,96	42.477,70	0,00	0,00	1.610.977,70	1.815.476,31	204.498,61	0,00	2.400,96
----------	-----------	-----------	----------	-----------	------	------	--------------	--------------	------------	------	----------

1.3 UPB 1.3 - ENTRATE DIVERSE bis

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

1.3.1.10	3.069.223,73	2.824.510,60	242.083,70	3.066.594,30	0,00	2.629,43	7.169.223,73	4.789.771,20	0,00	2.379.452,53	2.684.055,10
----------	--------------	--------------	------------	--------------	------	----------	--------------	--------------	------	--------------	--------------

1.3.1.11	1.043.941,25	980.126,76	63.681,49	1.043.808,25	0,00	133,00	2.543.941,25	1.506.898,39	0,00	1.037.042,86	1.185.632,12
----------	--------------	------------	-----------	--------------	------	--------	--------------	--------------	------	--------------	--------------

Tot.cat.	4.113.164,98	3.804.637,36	305.765,19	4.110.402,55	0,00	2.762,43	9.713.164,98	6.296.669,59	0,00	3.416.495,39	3.869.687,22
----------	--------------	--------------	------------	--------------	------	----------	--------------	--------------	------	--------------	--------------

1.3 UPB 1.3 - ENTRATE DIVERSE bis

1.3.2 Categoria 1.3.2 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI

1.3.2.20	4.194.240,09	1.749.285,77	2.335.353,79	4.084.639,56	0,00	109.600,53	8.994.240,09	5.563.847,83	0,00	3.430.392,26	3.339.896,65
----------	--------------	--------------	--------------	--------------	------	------------	--------------	--------------	------	--------------	--------------

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003									
Esercizio 2015									
Pagina : A 3									
Gestione di competenza									
Capitolo Articolo	Denominazione	PREVISIONE			SOMME ACCERTATE			Differenze rispetto alle previsioni	
		Previsione Iniziale 4	Variazioni in + 5	Variazioni in - 6	Definitive 7 (4+5-6)	Riscosse 8	Rimaste da riscuotere 9 (10-8)	Totali Accertati 10 (8+9)	in più 11 (10 - 7) in meno 12 (7 - 10)
2	3								
nell'ambito portuale									
1.3.2.21	Canoni di affitto di beni patrimoniali dell'Autorità Portuale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Interessi attivi su titoli, depositi, conti correnti	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	2.827,17	2.050,20	4.877,37	0,00
1.3.2.23	Altri proventi patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria 1.3.2		4.808.000,00	0,00	0,00	4.808.000,00	3.817.389,23	1.006.593,06	4.823.982,29	19.104,92
1.3	UPB 1.3 - ENTRATE DIVERSE bis								3.122,63
1.3.3	Categoria 1.3.3 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI								
1.3.3.30	Recuperi e rimborsi diversi	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	47.374,88	4.425,16	51.800,04	36.800,04
1.3.3.31	Concorso da parte dello Stato e di altri Enti per spese di servizi di manutenzione, illuminazione, pulizia ordinaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria 1.3.3		15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	47.374,88	4.425,16	51.800,04	36.800,04
1.3	UPB 1.3 - ENTRATE DIVERSE bis								0,00
1.3.4	Categoria 1.3.4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI								
1.3.4.40	Canoni di concessione per l'affidamento dei servizi di manutenzione, illuminazione, pulizia - gestione dei rifiuti prodotti dalle navi - di cui all'art.6, C.1, L.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.4.41	Entrate varie ed eventuali	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	10.402,32	2.957,20	13.359,52	3.359,52
Totale Categoria 1.3.4		10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	10.402,32	2.957,20	13.359,52	3.359,52
Totale Categoria 1.3.4		10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	10.402,32	2.957,20	13.359,52	3.359,52

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci

Viale Isola Bianca 07026 OLBIA (OT)

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003

Esercizio
2015

Pagina : B
3

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI												GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui attivi al termine esercizio	
Capitolo Articolo	Residui inizio esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni		24 (9 + 16)						
					in più	in meno			in più	in meno							
13	14	15	16 (17 - 15)	17 (15 + 16)	18 (17-14)	19 (14-17)	20	21	22 (21-20)	23 (20-21)							
1.3.2.21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
1.3.2.22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	2.827,17	0,00	5.172,83	2.050,20						
1.3.2.23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
Tot.cat.	4.194.240,09	1.749.285,77	2.335.353,79	4.084.639,56	0,00	109.600,53	9.002.240,09	5.566.675,00	0,00	3.435.565,09	3.341.946,85						
1.3 UPB 1.3 - ENTRATE DIVERSE bis																	
1.3.3 Categoria 1.3.3 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI																	
1.3.3.30	109.889,40	20.514,63	89.056,71	109.571,34	0,00	318,06	124.889,40	67.889,51	0,00	56.999,89	93.481,87						
1.3.3.31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
Tot.cat.	109.889,40	20.514,63	89.056,71	109.571,34	0,00	318,06	124.889,40	67.889,51	0,00	56.999,89	93.481,87						
1.3 UPB 1.3 - ENTRATE DIVERSE bis																	
1.3.4 Categoria 1.3.4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																	
1.3.4.40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
1.3.4.41	1.854,00	1.300,44	0,00	1.300,44	0,00	553,56	11.854,00	11.702,76	0,00	151,24	2.957,20						
Tot.cat.	1.854,00	1.300,44	0,00	1.300,44	0,00	553,56	11.854,00	11.702,76	0,00	151,24	2.957,20						

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci
Viale Isola Bianca 07026 OLBIA (OT)

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003

Esercizio		Pagina : A
-----------	--	------------

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA									
Capitolo Articolo	Denominazione	PREVISIONE				SOMME ACCERTATE				Differenze rispetto alle previsioni	
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazioni in -	Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totali Accertati	in più	in meno	
2	3	4	5	6	7 (4+5-6)	8	9 (10-8)	10 (8 + 9)	11 (10 - 7)	12 (7 - 10)	
	Categoria 1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Categoria 1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Categoria 1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Categoria 1.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Categoria 1.2.1	1.568.500,00	0,00	0,00	0,00	1.775.349,57	50,00	1.775.399,57	206.899,57	0,00	
	Categoria 1.3.1	5.600.000,00	0,00	0,00	0,00	2.492.032,23	3.563.922,03	6.055.954,26	455.954,26	0,00	
	Categoria 1.3.2	4.808.000,00	0,00	0,00	0,00	3.817.389,23	1.006.593,06	4.823.982,29	19.104,92	3.122,63	
	Categoria 1.3.3	15.000,00	0,00	0,00	0,00	47.374,88	4.425,16	51.800,04	36.800,04	0,00	
	Categoria 1.3.4	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.402,32	2.957,20	13.359,52	3.359,52	0,00	
Totale Titolo 1		12.001.500,00	0,00	0,00	12.001.500,00	8.142.548,23	4.577.947,45	12.720.495,68	722.118,31	3.122,63	

2 - TITOLO2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

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

[illegible]

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

2.1.4 Categoria 2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI

2.1.4.40	Riscossione di prestiti e anticipazioni a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.4.41	Riscossione di altri crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale Categoria	2.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
------------------	-------	------	------	------	------	------	------	------

UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

2.2.1 Categoria 2.2.1 - TRASFERIMENTI DELLO STATO

2.2.1.10	Finanziamento dallo Stato per	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci
Viale Isola Bianca 07026 OLBIA (OT)

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003

Esercizio	Pagina : B
2015	4

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI				GESTIONE DI CASSA			
Capitolo Articolo	Residui inizio esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	Variazioni		Totale dei residui attivi al termine esercizio
					in più	in meno	
13	14	15	16 (17 - 15)	17 (15 + 16)	18 (17-14)	19 (14-17)	24 (9 + 16)
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	42.477,70	40.126,74	2.350,96	42.477,70	0,00	0,00	2.400,96
	4.113.164,98	3.804.637,36	305.765,19	4.110.402,55	0,00	2.762,43	3.869.687,22
	4.194.240,09	1.749.285,77	2.335.353,79	4.084.639,56	0,00	9.713.164,98	3.341.946,85
	109.889,40	20.514,63	89.056,71	109.571,34	0,00	318,06	93.481,87
	1.854,00	1.300,44	0,00	1.300,44	0,00	553,56	2.957,20
Tot.tit.	8.461.626,17	5.615.864,94	2.732.526,65	8.348.391,59	0,00	113.234,58	7.310.474,10

2 - TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

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

2.1.1 Categoria 2.1.1 - ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI

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

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

2.1.4 Categoria 2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI

2.1.4.40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.4.41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot.cat.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.2 UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

2.2.1 Categoria 2.2.1 - TRASFERIMENTI DELLO STATO

2.2.1.10	355.345,27	355.345,27	0,00	355.345,27	0,00	0,00	355.345,27	0,00
----------	------------	------------	------	------------	------	------	------------	------

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci
Viale Isola Bianca 07026 OLBIA (OT)

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003

Esercizio 2015	Pagina : A 5
-------------------	-----------------

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA									
Capitolo Articolo	Denominazione	PREVISIONE				SOMME ACCERTATE				Differenze rispetto alle previsioni	
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazioni in -	Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totali Accertati		in più	in meno
2	3	4	5	6	7 (4+5-6)	8	9 (10-8)	10 (8+9)		11 (10-7)	12 (7-10)
esecuzione di opere infrastrutturali											
2.2.1.11	Concorsi da parte dello Stato per spese di manutenzione straordinaria delle parti comuni in ambito portuale, compresa la manutenzione dei fondali	0,00	0,00	0,00	0,00	6.865.914,40	0,00	6.865.914,40		6.865.914,40	0,00
Totale Categoria 2.2.1		0,00	0,00	0,00	0,00	6.865.914,40	0,00	6.865.914,40		6.865.914,40	0,00
2.2	UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE										
2.2.2	Categoria 2.2.2 - TRASFERIMENTI DELLE REGIONI										
2.2.2.2	Trasferimenti da parte della Regione	2.600.000,00	0,00	0,00	0,00	2.600.000,00	0,00	1.295.000,00	0,00	1.295.000,00	1.305.000,00
Totale Categoria 2.2.2		2.600.000,00	0,00	0,00	0,00	2.600.000,00	0,00	1.295.000,00	0,00	1.295.000,00	1.305.000,00
2.2	UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE										
2.2.4	Categoria 2.2.4 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO										
2.2.4.40	Contributi Enti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4.41	Contributi diversi	47.852,53	0,00	0,00	47.852,53	32.432,08	15.420,45	47.852,53		0,00	0,00
Totale Categoria 2.2.4		47.852,53	0,00	0,00	47.852,53	32.432,08	15.420,45	47.852,53		0,00	0,00
2.3	UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI										
2.3.1	Categoria 2.3.1 - ASSUNZIONE DI MUTUI										
2.3.1.10	Operazioni finanziarie a medio e lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria 2.3.1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
2.3	UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI										
2.3.2	Categoria 2.3.2 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI										
2.3.2.20	Operazioni finanziarie a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2.21	Depositi di terzi a cauzione	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	500,00	0,00	500,00		0,00	19.500,00
Totale Categoria 2.3.2		20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	500,00	0,00	500,00		0,00	19.500,00

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci
Viale Isola Bianca 07026 OLBIA (OT)

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003

Esercizio 2015		Pagina : B 5
-------------------	--	-----------------

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA					Totale dei residui attivi al termine esercizio	
Capitolo Articolo	Residui inizio esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni		
					in più	in meno			in più		in meno
13	14	15	16 (17 - 15)	17 (15 + 16)	18 (17-14)	19 (14-17)	20	21	22 (21-20)	23 (20-21)	24 (9 + 16)

22.1.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.865,914,40	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.865,914,40	0,00	0,00

Tot. cat.	355,345,27	355,345,27	0,00	355,345,27	0,00	0,00	7.221.259,67	6.865.914,40	0,00	0,00
-----------	------------	------------	------	------------	------	------	--------------	--------------	------	------

2.2 UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

2.2.2.2 Categoria 2.2.2 - TRASFERIMENTI DELLE REGIONI

2.2.2.2	27,576,000,00	4,125,000,00	23,325,000,00	27,450,000,00	0,00	126,000,00	30,176,000,00	5,420,000,00	0,00	24,756,000,00	23,325,000,00
Total cat.	27,576,000,00	4,125,000,00	23,325,000,00	27,450,000,00	0,00	126,000,00	30,176,000,00	5,420,000,00	0,00	24,756,000,00	23,325,000,00

2.2 UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

2.2.4 Categoria 2.2.4 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO

[illegible]

2.3 UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI

2.3.1 Categoria 2.3.1 - ASSUNZIONE DI MUTUI

[illegible]

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

2.3 UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI

2.3.2 Categoria 2.3.2 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI

[illegible]

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci
Viale Isola Bianca 07026 OLBIA (OT)

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003			
Esercizio 2015			Pagina : A 6

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA									
Capitolo Articolo	Denominazione	PREVISIONE				SOMME ACCERTATE					
		Previsione Iniziale 4	Variazioni in + 5	Variazioni in - 6	Definitive 7 (4+5-6)	Riscosse 8	Rimaste da riscuotere 9 (10-8)	Totali Accertati 10 (8 + 9)	in più 11 (10 - 7)	in meno 12 (7 - 10)	
2	3										
	Categoria 2.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Categoria 2.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Categoria 2.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	6.865,914,40	0,00	6.865,914,40	6.865,914,40	0,00	
	Categoria 2.2.2	2.600.000,00	0,00	0,00	2.600.000,00	1.295.000,00	0,00	1.295.000,00	0,00	1.305.000,00	
	Categoria 2.2.4	47.852,53	0,00	0,00	47.852,53	32.432,08	15.420,45	47.852,53	0,00	0,00	
	Categoria 2.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Categoria 2.3.2	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	500,00	0,00	500,00	0,00	19.500,00	
	Totale Titolo 2	2.667.852,53	0,00	0,00	2.667.852,53	8.193.846,48	15.420,45	8.209.266,93	6.865.914,40	1.324.500,00	
3 - TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO											
3.1	UPB 3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO										
3.1.1	Categoria 3.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO										
3.1.1.10	Ritenute erariali	1.150.000,00	0,00	0,00	1.150.000,00	808.954,17	0,00	808.954,17	0,00	341.045,83	
3.1.1.11	Ritenute previdenziali e assistenziali	260.000,00	0,00	0,00	260.000,00	226.074,66	0,00	226.074,66	0,00	33.925,34	
3.1.1.12	Ritenute diverse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.1.1.13	Recupero dal personale per anticipazioni concesse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.1.1.14	Trattenute per conto terzi	45.000,00	0,00	0,00	45.000,00	31.335,78	0,00	31.335,78	0,00	13.664,22	
3.1.1.15	Rimborso per somme pagate per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.1.1.16	Partite in sospeso	55.000,00	0,00	0,00	55.000,00	2.403,30	5.729,44	8.132,74	0,00	46.867,26	
3.1.1.17	Restituzione fondo economato a fine esercizio	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	
	Totale Categoria 3.1.1	1.516.000,00	0,00	0,00	1.516.000,00	1.074.767,91	5.729,44	1.080.497,35	0,00	435.502,65	

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci
Viale Isola Bianca 07026 OLBIA (OT)

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci

Viale Isola Bianca 07026 OLBIA (OT)

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003

Esercizio
2015

Pagina : B
6

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI												
Capitolo Articolo 13	Residui inizio esercizio 14	Riscossi 15	Rimasti da Riscuotere 16 (17 - 15)	Totali 17 (15 + 16)	Variazioni		Previsioni 20	Riscossioni 21	Differenze rispetto alle previsioni		Totale dei residui attivi al termine esercizio 24 (9 + 16)	
					in più 18 (17-14)	in meno 19 (14-17)			in più 22 (21-20)	in meno 23 (20-21)		
	0,00 0,00 355.345,27 27.576.000,00 235.873,90 0,00 0,00	0,00 0,00 355.345,27 4.125.000,00 118.608,60 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 23.325.000,00 117.265,30 0,00 0,00	0,00 0,00 355.345,27 27.450.000,00 235.873,90 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 126.000,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 355.345,27 30.176.000,00 283.726,43 0,00 20.000,00	0,00 0,00 7.221.259,67 5.420.000,00 151.040,68 0,00 500,00	0,00 0,00 6.865.914,40 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 24.756.000,00 132.685,75 0,00 19.500,00	0,00 0,00 0,00 23.325.000,00 132.685,75 0,00 0,00	
Tot.tit.	28.167.219,17	4.598.953,87	23.442.265,30	28.041.219,17	0,00	126.000,00	30.835.071,70	12.792.800,35	6.865.914,40	24.908.185,75	23.457.685,75	
3 - TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO												
3.1 UPB 3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO												
3.1.1 Categoria 3.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO												
3.1.1.10	1.475,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.475,00	1.151.475,00	808.954,17	0,00	342.520,83	0,00	
3.1.1.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260.000,00	226.074,66	0,00	33.925,34	0,00	
3.1.1.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.1.1.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.1.1.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	31.335,78	0,00	13.664,22	0,00	
3.1.1.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.1.1.16	6.627,75	3.547,05	3.080,70	6.627,75	0,00	0,00	61.627,75	5.950,35	0,00	55.677,40	8.810,14	
3.1.1.17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	
Tot.cat.	8.102,75	3.547,05	3.080,70	6.627,75	0,00	1.475,00	1.524.102,75	1.078.314,96	0,00	445.787,79	8.810,14	

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003										
Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci Viale Isola Bianca 07026 OLBIA (OT)		Esercizio		Pagina : A						
		2015		7						
GESTIONE DI COMPETENZA										
CAPITOLO		PREVISIONE				SOMME ACCERTATE				
Capitolo Articolo	Denominazione	Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazioni in -	Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totali Accertati	Differenze rispetto alle previsioni	
		4	5	6	7 (4+5-6)	8	9 (10-8)	10 (8 + 9)	in più 11 (10 - 7)	in meno 12 (7 - 10)
2	3	1.516.000,00	0,00	0,00	1.516.000,00	1.074.767,91	5.729,44	1.080.497,35	0,00	435.502,65
	Categoria 3.1.1									
	Totale Titolo 3									
Riepilogo dei Titoli		91.887.170,32	0,00	55.650.500,08	36.236.670,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo di Amministrazione		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo iniziale di cassa		12.001.500,00	0,00	0,00	12.001.500,00	8.142.548,23	4.577.947,45	12.720.495,68	722.118,31	3.122,63
Titolo 1		2.667.852,53	0,00	0,00	2.667.852,53	8.193.846,48	15.420,45	8.209.266,93	6.865.914,40	1.324.500,00
Titolo 2		1.516.000,00	0,00	0,00	1.516.000,00	1.074.767,91	5.729,44	1.080.497,35	0,00	435.502,65
Titolo 3		16.185.352,53	0,00	0,00	16.185.352,53	17.411.162,62	4.599.097,34	22.010.259,96	7.588.032,71	1.763.125,28
TOTALE		16.185.352,53	0,00	0,00	62.657.046,70			0,00		
Avanzo di amministrazione utilizzato										
TOTALE GENERALE		16.185.352,53	0,00	0,00	78.842.399,23	17.411.162,62	4.599.097,34	22.010.259,96	7.588.032,71	1.763.125,28

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci
Viale Isola Bianca 07026 OLBIA (OT)

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003			
Esercizio 2015			Pagina : A 8

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA									
		PREVISIONE				SOMME IMPEGNATE			Differenze rispetto alle previsioni		
Capitolo Articolo	Denominazione	Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazioni in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in più	in meno	
2	3	4	5	6	7 (4+5-6)	8	9 (10-8)	10 (8+9)	11 (10-7)	12 (7-10)	

Parte II - Spese

0..1	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
------	------------------------------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

1 - TITOLO 1 - USCITE CORRENTI

1.1 UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO

1.1.1 Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

1.1.1.10	Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente dell' Autorità Portuale	181.443,60	0,00	1.500,00	179.943,60	122.245,02	3.972,15	126.217,17	0,00	0,00	53.726,43
1.1.1.11	Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato Portuale	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	1.185,82	6.520,98	7.706,80	0,00	0,00	12.293,20
1.1.1.12	Indennità di carica e rimborsi spese agli organi di controllo	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	14.947,38	30.775,17	45.722,55	0,00	0,00	14.277,45

Totale Categoria 1.1.1		261.443,60	0,00	1.500,00	259.943,60	138.378,22	41.268,30	179.646,52	0,00	0,00	80.297,08
-------------------------------	--	-------------------	-------------	-----------------	-------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------	-------------	------------------

1.1 UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO

1.1.2 Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO

1.1.2.20	Emolumenti al Segretario Generale	154.112,28	0,00	0,00	154.112,28	152.277,61	1.242,02	153.519,63	0,00	0,00	592,65
1.1.2.21	Indennità e rimborsi al Segretario Generale	17.000,00	1.500,00	0,00	18.500,00	7.648,16	725,93	8.374,09	0,00	0,00	10.125,91
1.1.2.22	Emolumenti fissi al personale dipendente	2.150.000,00	0,00	0,00	2.150.000,00	1.249.646,16	329.333,63	1.578.979,79	0,00	0,00	571.020,21
1.1.2.23	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	365.000,00	0,00	0,00	365.000,00	223.784,27	13.576,24	237.360,51	0,00	0,00	127.639,49
1.1.2.24	Oneri derivanti da rinnovi contrattuali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.25	Emolumenti variabili al personale dipendente	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	23.178,67	1.082,85	24.261,52	0,00	0,00	15.738,48
1.1.2.26	Indennità e rimborso spese per missioni	34.636,44	0,00	0,00	34.636,44	22.925,16	187,86	23.113,02	0,00	0,00	11.523,42

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci
Viale Isola Bianca 07026 OLBIA (OT)

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003		
Esercizio		Pagina : B
2015		8

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA					Totale dei residui passivi al termine esercizio	
Capitolo Articolo	Residui inizio esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	Variazioni		Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni		
					in più	in meno			in più		in meno
13	14	15	16 (17 - 15)	17 (15 + 16)	18 (17-14)	19 (14-17)	20	21	22 (21-20)	23 (20-21)	24 (9 + 16)

Parte II - Spese

0..1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

1 - TITOLO 1 - USCITE CORRENTI

1.1 UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO

1.1.1 Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

1.1.1.10	138,92	138,92	0,00	138,92	0,00	0,00	0,00	180.082,52	122.383,94	0,00	57.698,58	3.972,15
1.1.1.11	18.436,43	6.354,48	12.081,95	18.436,43	0,00	0,00	0,00	38.436,43	7.540,30	0,00	30.896,13	18.602,93
1.1.1.12	5.724,95	5.724,95	0,00	5.724,95	0,00	0,00	0,00	65.724,95	20.672,33	0,00	45.052,62	30.775,17
Tot.cat.	24.300,30	12.218,35	12.081,95	24.300,30	0,00	0,00	0,00	284.243,90	150.596,57	0,00	133.647,33	53.350,25

1.1 UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO

1.1.2 Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO

1.1.2.20	4.261,98	0,00	0,00	0,00	0,00	4.261,98	158.374,26	152.277,61	0,00	6.096,65	1.242,02
1.1.2.21	470,15	421,92	48,23	470,15	0,00	0,00	18.970,15	8.070,08	0,00	10.900,07	774,16
1.1.2.22	317.150,98	315.901,74	1.249,24	317.150,98	0,00	0,00	2.467.150,98	1.565.547,90	0,00	901.603,08	330.582,87
1.1.2.23	16.215,42	14.957,38	1.258,04	16.215,42	0,00	0,00	381.215,42	238.741,65	0,00	142.473,77	14.834,28
1.1.2.24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.25	1.402,97	1.379,26	23,71	1.402,97	0,00	0,00	41.402,97	24.557,93	0,00	16.845,04	1.106,56
1.1.2.26	1.051,17	605,17	446,00	1.051,17	0,00	0,00	35.687,61	23.530,33	0,00	12.157,28	633,86

[illegible]

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci
Viale Isola Bianca 07026 OLBIA (OT)

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003

Esercizio 2015		Pagina : B 9
-------------------	--	-----------------

[illegible]

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA									
Capitolo Articolo	Denominazione	PREVISIONE				SOMME IMPEGNATE				Differenze rispetto alle previsioni	
		Previsione Iniziale 4	Variazioni in + 5	Variazioni in - 6	Definitive 7 (4+5-6)	Pagate 8	Rimaste da pagare 9 (10-8)	Totali Impegnati 10 (8 + 9)	in più 11 (10 - 7)	in meno 12 (7 - 10)	
2	3	32.175,00	0,00	0,00	32.175,00	919,94	31.255,06	32.175,00	0,00	0,00	
1.1.3.42	Spese per trasporto materiali, mobili e attrezzature speciali										
1.1.3.43	Spese per effetti di corredo per il personale dipendente	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	
1.1.3.44	Premi di assicurazione	45.000,00	0,00	0,00	45.000,00	7.204,77	7.493,93	14.698,70	0,00	30.301,30	
1.1.3.45	Spese di pubblicità (L.67/87)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.3.46	Spese di rappresentanza	1.995,15	0,00	1.740,15	255,00	200,00	0,00	200,00	0,00	55,00	
1.1.3.47	Spese legali, giudiziarie e varie	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00	53.481,48	13.978,61	67.460,09	0,00	22.539,91	
1.1.3.48	Lavori di manutenzione, riparazione, adattamento di locali a disposizione dell'Autorità portuale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Categoria 1.1.3		690.703,89	0,00	1.740,15	688.963,74	356.433,57	166.958,15	523.391,72	0,00	165.572,02	
1.2 UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI											
1.2.1 Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI											
1.2.1.10	Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali - spese per utenze portuali varie	5.764.893,78	0,00	0,00	5.764.893,78	2.830.359,36	2.258.814,55	5.089.173,91	0,00	675.719,87	
1.2.1.11	Prestazioni di terzi per manutenzioni, riparazioni, adattamenti diversi delle parti comuni in ambito portuale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1.12	Spese per provviste e lavori indispensabili per la rimozione di ostacoli di qualunque genere alla navigazione in ambito portuale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1.13	Spese promozionali e di propaganda	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	174.153,80	0,00	174.153,80	0,00	25.846,20	
Totale Categoria 1.2.1		5.964.893,78	0,00	0,00	5.964.893,78	3.004.513,16	2.258.814,55	5.263.327,71	0,00	701.566,07	
1.2 UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI											
1.2.2 Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI											

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003		
Esercizio		Pagina : B
2015		10

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA					Totale dei residui passivi al termine esercizio				
Capitolo Articolo	Residui inizio esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	Variazioni		Previsioni	Differenze rispetto alle previsioni						
					in più	in meno		in più	in meno					
1.1.3.42	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	35.175,00	20	21	22 (21+20)	23 (20-21)	24 (9 + 16)		
											919,94	0,00	34.255,06	34.255,06
1.1.3.43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00		0,00		3.000,00	0,00		
1.1.3.44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00		7.204,77		37.795,23	7.493,93		
1.1.3.45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.1.3.46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	255,00	200,00		0,00	55,00	0,00		
1.1.1.3.47	13.740,74	0,00	2.537,60	2.537,60	0,00	11.203,14	103.740,74	53.481,48		0,00	50.259,26	16.516,21		
1.1.3.48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI														
Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI														
Tot.cat.	211.284,81	77.284,68	97.697,44	174.982,12	0,00	36.302,69	900.248,55	433.718,25	0,00	466.530,30		264.655,59		
1.2														
1.2.1														
1.2.1.10	1.861.224,53	1.721.163,52	107.091,48	1.828.255,00	0,00	32.969,53	7.626.118,31	4.551.522,88	0,00	3.074.595,43		2.365.906,03		
1.2.1.11														
1.2.1.11	798,56	0,00	798,56	798,56	0,00	0,00	798,56	0,00		798,56		798,56		
1.2.1.12														
1.2.1.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		
1.2.1.13														
1.2.1.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	174.153,80	0,00	25.846,20		0,00		
Tot.cat.	1.862.023,09	1.721.163,52	107.890,04	1.829.053,56	0,00	32.969,53	7.826.916,87	4.725.676,68	0,00	3.101.240,19		2.366.704,59		
1.2														
UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI														
Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI														
1.2.2														

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci
Viale Isola Bianca 07026 OLBIA (OT)

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003

Esercizio 2015	Pagina : A 11
--------------------------	-------------------------

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA									
Capitolo Articolo	Denominazione	PREVISIONE				SOMME IMPEGNATE				Differenze rispetto alle previsioni	
		Previsione Iniziale 4	Variazioni in + 5	Variazioni in - 6	Definitive 7 (4+5-6)	Pagate 8	Rimaste da pagare 9 (10-8)	Totali Impegnati 10 (8+9)	in più 11 (10-7)	in meno 12 (7-10)	
2	3										
1.2.2.20	Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale	30.000,00	36.784,00	0,00	66.784,00	65.644,00	0,00	65.644,00	0,00	1.140,00	
1.2.2.21	Contributi allo sviluppo delle relazioni di autostrade del mare, di trasporto marittimo a cortoraggio e di crociere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.2.22	Partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Categoria 1.2.2		30.000,00	36.784,00	0,00	66.784,00	65.644,00	0,00	65.644,00	0,00	1.140,00	
1.2	UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI										
1.2.3	Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI										
1.2.3.30	Interessi passivi, spese e commissioni bancarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Categoria 1.2.3		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2	UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI										
1.2.4	Categoria 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI										
1.2.4.40	Imposte, tasse e tributi vari	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	2.344,55	0,00	2.344,55	0,00	2.655,45	
Totale Categoria 1.2.4		5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	2.344,55	0,00	2.344,55	0,00	2.655,45	
1.2	UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI										
1.2.5	Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI										
1.2.5.50	Restituzioni e rimborsi diversi	5.000,00	57.495,58	0,00	62.495,58	57.495,58	0,00	57.495,58	0,00	5.000,00	
Totale Categoria 1.2.5		5.000,00	57.495,58	0,00	62.495,58	57.495,58	0,00	57.495,58	0,00	5.000,00	
1.2	UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI										
1.2.6	Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI										
1.2.6.60	Spese per liti, arbitrati, risarcimenti e accessori	15.000,00	17.349,86	0,00	32.349,86	30.018,31	0,00	30.018,31	0,00	2.331,55	

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci
Viale Isola Bianca 07026 OLBIA (OT)

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003

Esercizio 2015	Pagina : B 11
-------------------	------------------

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA					Totale dei residui passivi al termine esercizio	
Capitolo Articolo	Residui inizio esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	Variazioni		Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni		24 (9 + 16)
					in più	in meno			in più	in meno	
13	14	15	16 (17 - 15)	17 (15 + 16)	18 (17-14)	19 (14-17)	20	21	22 (21-20)	23 (20-21)	
1.2.2.20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66.784,00	65.644,00	0,00	1.140,00	0,00
1.2.2.21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot.cat.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66.784,00	65.644,00	0,00	1.140,00	0,00
1.2 UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI											
1.2.3 Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI											
1.2.3.30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot.cat.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI											
1.2.4 Categoria 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI											
1.2.4.40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	2.344,55	0,00	2.655,45	0,00
Tot.cat.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	2.344,55	0,00	2.655,45	0,00
1.2 UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI											
1.2.5 Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI											
1.2.5.50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.495,58	57.495,58	0,00	5.000,00	0,00
Tot.cat.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.495,58	57.495,58	0,00	5.000,00	0,00
1.2 UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI											
1.2.6 Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI											
1.2.6.60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.349,86	30.018,31	0,00	2.331,55	0,00

Viale Isola Bianca 07026 OLBIA (OT)

Esercizio 2015	Pagina : A 12
-------------------	------------------

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA									
		PREVISIONE				SOMME IMPEGNATE				Differenze rispetto alle previsioni	
Capitolo Articolo	Denominazione	Previsione Iniziale 4	Variazioni in + 5	Variazioni in - 6	Definitive 7 (4+5-6)	Pagate 8	Rimaste da pagare 9 (10-8)	Totali Impegnati 10 (8 + 9)	in più 11 (10 - 7)	in meno 12 (7 - 10)	
3											
1.2.6.61	Fondo di riserva	300.000,00	0,00	111.629,44	188.370,56	0,00	0,00	0,00	0,00	188.370,56	
1.2.6.62	Oneri vari straordinari	350.000,00	0,00	0,00	350.000,00	336.745,97	0,00	336.745,97	0,00	13.254,03	
1.2.6.63	Spese per il realizzo delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Categoria 1.2.6		665.000,00	17.349,86	111.629,44	570.720,42	366.764,28	0,00	366.764,28	0,00	203.956,14	
1.4	UPB 1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI										
1.4.1	Categoria 1.4.1 - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA										
1.4.1.10	Pensionisti ed altri oneri similari a carico dell'Autorità Portuale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Categoria 1.4.1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.4	UPB 1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI										
1.4.2	Categoria 1.4.2 - ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO										
1.4.2.20	Trattamento di fine rapporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Categoria 1.4.2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Categoria 1.1.1		261.443,60	0,00	1.500,00	259.943,60	138.378,22	412.68,30	179.646,52	0,00	80.297,08	
Categoria 1.1.2		3.845.266,97	1.500,00	0,00	3.846.766,97	2.373.201,92	485.842,63	2.859.044,55	0,00	987.722,42	
Categoria 1.1.3		690.703,89	0,00	1.740,15	688.963,74	356.433,57	166.958,15	523.391,72	0,00	165.572,02	
Categoria 1.2.1		5.964.893,78	0,00	0,00	5.964.893,78	3.004.513,16	2.258.814,55	5.263.327,71	0,00	701.566,07	
Categoria 1.2.2		30.000,00	36.784,00	0,00	66.784,00	65.644,00	0,00	65.644,00	0,00	1.140,00	
Categoria 1.2.3		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Categoria 1.2.4		5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	2.344,55	0,00	2.344,55	0,00	2.655,45	
Categoria 1.2.5		5.000,00	57.495,58	0,00	62.495,58	57.495,58	0,00	57.495,58	0,00	5.000,00	
Categoria 1.2.6		665.000,00	17.349,86	111.629,44	570.720,42	366.764,28	0,00	366.764,28	0,00	203.956,14	
Categoria 1.4.1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Categoria 1.4.2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Titolo 1		11.467.308,24	113.129,44	114.869,59	11.465.568,09	6.364.775,28	2.952.883,63	9.317.658,91	0,00	2.147.909,18	

2 - TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci
Viale Isola Bianca 07026 OLBIA (OT)

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003

Esercizio 2015	Pagina : B 12
-------------------	------------------

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA					Totale dei residui passivi al termine esercizio	
Capitolo Articolo	Residui inizio esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	Variazioni		Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni		
					in più	in meno			in più		in meno
13	14	15	16 (17 - 15)	17 (15 + 16)	18 (17-14)	19 (14-17)	20	21	22 (21-20)	23 (20-21)	24 (9 + 16)
1.2.6.61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	188.370,56	0,00	0,00	188.370,56	0,00
1.2.6.62	38.067,81	9.321,86	28.745,95	38.067,81	0,00	0,00	388.067,81	346.067,83	0,00	41.999,98	28.745,95
1.2.6.63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot.cat.	38.067,81	9.321,86	28.745,95	38.067,81	0,00	0,00	608.788,23	376.086,14	0,00	232.702,09	28.745,95
UPB 1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI											
1.4											
1.4.1											
Categoria 1.4.1 - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA											
1.4.1.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot.cat.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UPB 1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI											
1.4											
1.4.2											
Categoria 1.4.2 - ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO											
1.4.2.20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot.cat.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.300,30	12.218,35	12.081,95	24.300,30	0,00	0,00	0,00	284.243,90	150.596,57	0,00	133.647,33	53.350,25
505.939,74	483.605,77	18.071,99	501.677,76	0,00	4.261,98	4.352.706,71	2.856.807,69	433.718,25	0,00	1.495.899,02	503.914,62
211.284,81	77.284,68	97.697,44	174.982,12	0,00	36.302,69	900.248,55	466.530,30	4.725.676,68	0,00	2.366.704,59	264.655,59
1.862.023,09	1.721.163,52	107.890,04	1.829.053,56	0,00	32.969,53	7.826.916,87	66.784,00	65.644,00	0,00	3.101.240,19	2.366.704,59
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.140,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	2.344,55	0,00	2.655,45	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.495,58	57.495,58	0,00	5.000,00	0,00
38.067,81	9.321,86	28.745,95	38.067,81	0,00	0,00	608.788,23	376.086,14	0,00	0,00	232.702,09	28.745,95
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot.tit.	2.641.615,75	2.303.594,18	264.487,37	2.568.081,55	0,00	73.534,20	14.107.183,84	8.668.369,46	0,00	5.438.814,38	3.217.371,00

2 - TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE

Capitolo Articolo		CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA												
			Denominazione	PREVISIONE				SOMME IMPEGNATE				Differenze rispetto alle previsioni			
				Previsione Iniziale 4	Variazioni in + 5	Variazioni in - 6	Definitive 7 (4+5-6)	Pagate 8	Rimaste da pagare 9 (10-8)	Totali Impegnati 10 (8 + 9)	in più 11 (10 - 7)			in meno 12 (7 - 10)	
2	3														
2.1 UPB 2.1 - INVESTIMENTI															
2.1.1 Categoria 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI															
2.1.1.10	Acquisto, costruzione, trasformazione di opere portuali ed immobiliari - approfondimento fondali	6.131.109,60	47.463.714,32	0,00	53.594.823,92	1.369.651,99	2.682.960,07	4.052.612,06	0,00	49.542.211,86					
2.1.1.11	Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie delle parti comuni in ambito portuale, compresa la manutenzione dei fondali	5.645.775,07	5.694.399,62	0,00	11.340.174,69	55.064,64	2.268.143,86	2.323.208,50	0,00	9.016.966,19					
2.1.1.12	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi, progettazioni, investimenti, ricerche, logistica	440.000,00	0,00	0,00	440.000,00	27.614,28	5.645,51	33.259,79	0,00	406.740,21					
2.1.1.13	Lavori di manutenzione straordinaria, riparazione, adattamento locali a disposizione dell' Autorità portuale	144.580,00	0,00	0,00	144.580,00	15.481,43	26.518,57	42.000,00	0,00	102.580,00					
Totale Categoria 2.1.1		12.361.464,67	53.158.113,94	0,00	65.519.578,61	1.467.812,34	4.983.268,01	6.451.080,35	0,00	59.068.498,26					
2.1 UPB 2.1 - INVESTIMENTI															
2.1.2 Categoria 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE															
2.1.2.20	Acquisto di attrezzature e macchinari	223.400,00	0,00	0,00	223.400,00	24.406,10	45.187,58	69.593,68	0,00	153.806,32					
2.1.2.21	Acquisto autoveicoli e motoveicoli e parti di ricambio degli stessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2.1.2.22	Acquisto mezzi nautici e parti di ricambio degli stessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2.1.2.23	Acquisto beni immateriali (progetti, brevetti, ecc)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
Totale Categoria 2.1.2		223.400,00	0,00	0,00	223.400,00	24.406,10	45.187,58	69.593,68	0,00	153.806,32					
2.1 UPB 2.1 - INVESTIMENTI															
2.1.3 Categoria 2.1.3 - PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI															

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA					Totale dei residui passivi al termine esercizio	
Capitolo Articolo	Residui inizio esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	Variazioni		Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni		
					in più	in meno			in più		in meno
13	14	15	16 (17 - 15)	17 (15 + 16)	18 (17-14)	19 (14-17)	20	21	22 (21-20)	23 (20-21)	24 (9 + 16)
2.1 UPB 2.1 - INVESTIMENTI											
2.1.1 Categoria 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI											
2.1.1.10	6.235.922,24	915.602,85	5.189.039,78	6.104.642,63	0,00	131.279,61	59.830.746,16	2.285.254,84	0,00	57.545.491,32	7.871.999,85
2.1.1.11	1.039.856,48	201.156,53	738.663,12	939.819,65	0,00	100.036,83	12.380.031,17	256.221,17	0,00	12.123.810,00	3.006.806,98
2.1.1.12	786.826,70	90.113,29	591.070,17	681.183,46	0,00	105.643,24	1.226.826,70	117.727,57	0,00	1.109.099,13	596.715,68
2.1.1.13	19.000,00	9.661,78	9.338,22	19.000,00	0,00	0,00	163.580,00	25.143,21	0,00	138.436,79	35.856,79
Tot.cat.	8.081.605,42	1.216.534,45	6.528.111,29	7.744.645,74	0,00	336.959,68	73.601.184,03	2.684.346,79	0,00	70.916.837,24	11.511.379,30
2.1 UPB 2.1 - INVESTIMENTI											
2.1.2 Categoria 2.1.2. - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE											
2.1.2.20	45.784,00	21.584,00	24.200,00	45.784,00	0,00	0,00	269.184,00	45.990,10	0,00	223.193,90	69.387,58
2.1.2.21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot.cat.	45.784,00	21.584,00	24.200,00	45.784,00	0,00	0,00	269.184,00	45.990,10	0,00	223.193,90	69.387,58

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003

Esercizio 2015		Pagina : B 14
-------------------	--	------------------

[illegible]

2.1.3.31	178.787,26	166.908,10	11.879,16	178.787,26	0,00	0,00	226.639,79	180.215,58	0,00	46.424,21	46.424,21
Tot.cat.	178.787,26	166.908,10	11.879,16	178.787,26	0,00	0,00	226.639,79	180.215,58	0,00	46.424,21	46.424,21

2.1 UPB 2.1 - INVESTIMENTI

2.1.4 Categoria 2.1.4. - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI

[illegible]

2.1 UPB 2.1 - INVESTIMENTI

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

[illegible][illegible][illegible]

2.2 UPB 2.2 - ONERI COMUNI

2.2.1 Categoria 2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI

[illegible]

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci
Viale Isola Bianca 07026 OLBIA (OT)

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003

Esercizio 2015	Pagina : B 15
-------------------	------------------

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui passivi al termine esercizio		
Capitolo Articolo	Residui inizio esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	Variazioni		Previsioni	Pagamenti		Differenze rispetto alle previsioni	
					in più	in meno				in più	in meno
13	14	15	16 (17 - 15)	17 (15 + 16)	18 (17-14)	19 (14-17)	20	21	22 (21-20)	23 (20-21)	24 (9 + 16)
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											
<hr/>											

2.2.1.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
----------	------	------	------	------	------	------	------

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

2.2 UPB 2.2 - ONERI COMUNI

2.2.5 Categoria 2.2.5 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI

2.2.5.50	28.854,35	0,00	28.854,35	28.854,35	0,00	48.854,35	48.854,35
						29.354,35	

Tot.cat.	28.854,35	0,00	28.854,35	28.854,35	0,00	48.854,35	48.854,35
8.081.605,42	1.216.534,45	6.528.111,29	7.744.645,74	0,00	336.959,68	73.601.184,03	0,00
45.784,00	21.584,00	24.200,00	45.784,00	0,00	0,00	269.184,00	0,00
178.787,26	166.908,10	11.879,16	178.787,26	0,00	0,00	226.639,79	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.854,35	0,00	28.854,35	28.854,35	0,00	0,00	48.854,35	0,00
Tot.tit.	8.335.031,03	1.405.026,55	6.593.044,80	7.998.071,35	0,00	74.195.862,17	0,00
						11.511.379,30	
						69.387,58	
						46.424,21	
						0,00	
						16.426,68	
						0,00	
						48.854,35	
						71.251.736,38	
						11.656.545,44	

3 - TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO

3.1 UPB 3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO

3.1.1 Categoria 3.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

3.1.1.10	1.475,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.151.475,00	808.954,17
3.1.1.11	100,25	100,25	0,00	100,25	0,00	260.100,25	226.073,77
3.1.1.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						342.520,83	
						34.026,48	
						0,00	
						0,00	
						101,14	

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003										
Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci										
Viale Isola Bianca 07026 OLBIA (OT)										
GESTIONE DI COMPETENZA										
CAPITOLO		PREVISIONE			SOMME IMPEGNATE			Differenze rispetto alle previsioni		
Capitolo Articolo	Denominazione	Previsione Iniziale 4	Variazioni in + 5	Variazioni in - 6	Definitive 7 (4+5-6)	Pagate 8	Rimaste da pagare 9 (10-8)	Totali Impegnati 10 (8 + 9)	in più 11 (10 - 7) in meno 12 (7 - 10)	
3.1.1.14	Versamento trattenute a favore di terzi	45.000,00	0,00	0,00	45.000,00	31.335,78	0,00	31.335,78	0,00	13.664,22
3.1.1.15	Somme pagate per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1.16	Partite in sospeso	55.000,00	0,00	0,00	55.000,00	7.627,97	504,77	8.132,74	0,00	46.867,26
3.1.1.17	Anticipazioni fondo economato	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00
Totale Categoria 3.1.1		1.516.000,00	0,00	0,00	1.516.000,00	1.079.891,44	605,91	1.080.497,35	0,00	435.502,65
Categoria 3.1.1		1.516.000,00	0,00	0,00	1.516.000,00	1.079.891,44	605,91	1.080.497,35	0,00	435.502,65
Totale Titolo 3		1.516.000,00	0,00	0,00	1.516.000,00	1.079.891,44	605,91	1.080.497,35	0,00	435.502,65
Riepilogo dei Titoli		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Disavanzo di Amministrazione		11.467.308,24	113.129,44	114.869,59	11.465.568,09	6.364.775,28	2.952.883,63	9.317.658,91	0,00	2.147.909,18
Titolo 1		12.702.717,20	53.158.113,94	0,00	65.860.831,14	1.539.099,24	5.063.500,64	6.602.599,88	0,00	59.258.231,26
Titolo 2		1.516.000,00	0,00	0,00	1.516.000,00	1.079.891,44	605,91	1.080.497,35	0,00	435.502,65
Titolo 3		25.686.025,44	53.271.243,38	114.869,59	78.842.399,23	8.983.765,96	8.016.990,18	17.000.756,14	0,00	61.841.643,09
TOTALE Avanzo		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.009.503,82	0,00	0,00
TOTALE GENERALE		25.686.025,44	53.271.243,38	114.869,59	78.842.399,23	8.983.765,96	8.016.990,18	22.010.259,96	0,00	61.841.643,09

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003													Esercizio 2015	Pagina : B 16
Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci Viale Isola Bianca 07026 OLBIA (OT)														
GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA							Totale dei residui passivi al termine esercizio	
Capitolo Articolo	Residui inizio esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	Variazioni		Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni			24 (9 + 16)		
					in più	in meno			in più	in meno				
13	14	15	16 (17 - 15)	17 (15 + 16)	18 (17-14)	19 (14-17)	20	21	22 (21-20)	23 (20-21)				
3.1.1.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	31.335,78	0,00	13.664,22		0,00		
3.1.1.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
3.1.1.1.6	3.727,48	2.995,00	732,48	3.727,48	0,00	0,00	58.727,48	10.622,97	0,00	48.104,51		1.237,25		
3.1.1.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00		0,00		
Tot.cat.	5.302,73	3.095,25	732,48	3.827,73	0,00	1.475,00	1.521.302,73	1.082.986,69	0,00	438.316,04		1.338,39		
	5.302,73	3.095,25	732,48	3.827,73	0,00	1.475,00	1.521.302,73	1.082.986,69	0,00	438.316,04		1.338,39		
Tot.tit.	5.302,73	3.095,25	732,48	3.827,73	0,00	1.475,00	1.521.302,73	1.082.986,69	0,00	438.316,04		1.338,39		
	5.302,73	3.095,25	732,48	3.827,73	0,00	1.475,00	1.521.302,73	1.082.986,69	0,00	438.316,04		1.338,39		
	10.981.949,51	3.711.715,98	6.858.264,65	10.569.980,63	0,00	411.968,88	89.824.348,74	12.695.481,94	0,00	77.128.866,80		14.875.254,83		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
	2.641.615,75	2.303.594,18	264.487,37	2.568.081,55	0,00	73.534,20	14.107.183,84	8.668.369,46	0,00	5.438.814,38		3.217.371,00		
	8.335.031,03	1.405.026,55	6.593.044,80	7.998.071,35	0,00	336.959,68	74.195.862,17	2.944.125,79	0,00	71.251.736,38		11.656.545,44		
	5.302,73	3.095,25	732,48	3.827,73	0,00	1.475,00	1.521.302,73	1.082.986,69	0,00	438.316,04		1.338,39		
	10.981.949,51	3.711.715,98	6.858.264,65	10.569.980,63	0,00	411.968,88	89.824.348,74	12.695.481,94	0,00	77.128.866,80		14.875.254,83		
Tot.gen.	10.981.949,51	3.711.715,98	6.858.264,65	10.569.980,63	0,00	411.968,88	89.824.348,74	12.695.481,94	0,00	77.128.866,80		14.875.254,83		



Situazione Amministrativa

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci Viale Isola Bianca 07026 OLBIA (OT)**Allegato al Conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2015****SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio	€.	73.238.718,36
Riscossioni		
in conto competenza	€.	17.411.162,62
in conto residui	€.	10.218.365,86
Pagamenti		
in conto competenza	€.	8.983.765,96
in conto residui	€.	3.711.715,98
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio	€.	88.172.764,90
Residui Attivi		
degli esercizi precedenti	€.	26.177.872,65
dell'esercizio corrente	€.	4.599.097,34
Residui Passivi		
degli esercizi precedenti	€.	6.858.264,65
dell'esercizio corrente	€.	8.016.990,18
Avanzo (o Disavanzo) dell'amministrazione alla fine dell'esercizio	€.	104.074.480,06

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2016 risulta così prevista :

Parte vincolata

al Trattamento di fine rapporto	€.	836.417,62
ai Fondi per rischi ed oneri	€.	6.440,00
Depositi cauzionali.	€.	6.440,00
al Fondo ripristino investimenti	€.	0,00
per i seguenti altri vincoli	€.	100.008.728,19
Avanzo vincolato lavori	€.	48.408.003,97
Avanzo vincolato manutenzioni straordinarie	€.	5.964.838,58
Fondo perequativo applicato al 2016	€.	2.360.000,00
Fondo perequativo disponibile	€.	30.061.272,11
Fondo contenzioso	€.	10.000.000,00
Fondi Security	€.	3.214.613,53
	€.	0,00
Totale parte vincolata	€.	100.851.585,81
Parte disponibile		
Avanzo libero	€.	3.222.894,25
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2016	€.	0,00
Totale parte disponibile	€.	3.222.894,25
Totale Risultato di amministrazione	€.	104.074.480,06



Riepilogo dei Residui Attivi

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci

Viale Isola Bianca 07026 OLBIA (OT)

Codice Fiscale : 91025180901

Riepilogo residui ATTIVI

	Esercizio : 2015	Pagina : 1
--	---------------------	---------------

Capitolo	Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al 01/01/2015	Somme incass. nell'es.2015	Somme eliminate nell'es.2015	Somme da incass. alla fine dell'es.2015
1.2.1.11	Gettito delle tasse portuali di cui al D.P.R. 107/2009					
		2014	9.237,59	9.237,59	0,00	0,00
	Totale capitolo:		9.237,59	9.237,59	0,00	0,00
1.2.1.12	Gettito della tassa di ancoraggio di cui al capo I del titolo I della legge 09/02/1963, n.82 e s.m.					
		2014	29.205,50	29.205,50	0,00	0,00
	Totale capitolo:		29.205,50	29.205,50	0,00	0,00
1.2.1.13	Proventi di autorizzazioni per operazioni portuali di cui all'art.16, L.84/94					
		2012	2.350,96	0,00	0,00	2.350,96
		2014	1.683,65	1.683,65	0,00	0,00
	Totale capitolo:		4.034,61	1.683,65	0,00	2.350,96
1.3.1.10	Proventi Security					
		2008	16.000,00	0,00	0,00	16.000,00
		2009	27.239,63	0,00	870,53	26.369,10
		2010	39.444,70	0,00	1.397,90	38.046,80
		2011	1.517,60	0,00	0,00	1.517,60
		2012	39.054,00	0,00	0,00	39.054,00
		2013	42.976,00	0,00	0,00	42.976,00
		2014	2.902.991,80	2.824.510,60	361,00	78.120,20
	Totale capitolo:		3.069.223,73	2.824.510,60	2.629,43	242.083,70
1.3.1.11	Proventi diversi					
		2009	13.081,20	0,00	0,00	13.081,20
		2010	10.523,80	0,00	0,00	10.523,80
		2011	14.506,73	0,00	0,00	14.506,73
		2012	25.279,76	0,00	0,00	25.279,76
		2014	980.549,76	980.126,76	133,00	290,00
	Totale capitolo:		1.043.941,25	980.126,76	133,00	63.681,49
1.3.2.20	Canoni di concessione delle aree demaniali e della banchine nell'ambito portuale					
		2005	79.849,26	0,00	0,00	79.849,26
		2007	147.159,82	0,00	0,00	147.159,82
		2008	92.372,73	0,00	0,00	92.372,73
		2009	907.722,99	0,00	0,00	907.722,99
		2010	230.970,05	0,00	4.141,13	226.828,92
		2011	208.993,46	0,00	0,00	208.993,46
		2012	99.674,58	41.853,11	2.017,81	55.803,66
		2013	282.938,03	71.497,92	70.325,53	141.114,58
		2014	2.144.559,17	1.635.934,74	33.116,06	475.508,37
	Totale capitolo:		4.194.240,09	1.749.285,77	109.600,53	2.335.353,79
1.3.3.30	Recuperi e rimborsi diversi					
		2010	124,00	0,00	0,00	124,00
		2012	90.311,49	1.378,78	0,00	88.932,71
		2013	19.135,85	19.135,85	0,00	0,00
		2014	318,06	0,00	318,06	0,00
	Totale capitolo:		109.889,40	20.514,63	318,06	89.056,71
1.3.4.41	Entrate varie ed eventuali					
		2014	1.854,00	1.300,44	553,56	0,00
	Totale capitolo:		1.854,00	1.300,44	553,56	0,00
2.2.1.10	Finanziamento dallo Stato per esecuzione di opere infrastrutturali					

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci

Viale Isola Bianca 07026 OLBIA (OT)

Codice Fiscale : 91025180901

Riepilogo residui ATTIVI

	Esercizio : 2015	Pagina : 2
--	---------------------	---------------

Capitolo	Descrizione	Provenienza	Consistenza al 01/01/2015	Somme incass. nell'es.2015	Somme eliminate nell'es.2015	Somme da incass. alla fine dell'es.2015
		2006	355.345,27	355.345,27	0,00	0,00
	Totale capitolo:		355.345,27	355.345,27	0,00	0,00
2.2.2.2	Trasferimenti da parte della Regione					
		2012	126.000,00	0,00	126.000,00	0,00
		2014	27.450.000,00	4.125.000,00	0,00	23.325.000,00
	Totale capitolo:		27.576.000,00	4.125.000,00	126.000,00	23.325.000,00
2.2.4.41	Contributi diversi					
		2012	2.257,91	2.257,91	0,00	0,00
		2013	206.682,22	101.200,45	0,00	105.481,77
		2014	26.933,77	15.150,24	0,00	11.783,53
	Totale capitolo:		235.873,90	118.608,60	0,00	117.265,30
3.1.1.10	Ritenute erariali					
		2014	1.475,00	0,00	1.475,00	0,00
	Totale capitolo:		1.475,00	0,00	1.475,00	0,00
3.1.1.16	Partite in sospeso					
		2014	6.627,75	3.547,05	0,00	3.080,70
	Totale capitolo:		6.627,75	3.547,05	0,00	3.080,70
TOTALE PER ANNO:		2005	79.849,26	0,00	0,00	79.849,26
		2006	355.345,27	355.345,27	0,00	0,00
		2007	147.159,82	0,00	0,00	147.159,82
		2008	108.372,73	0,00	0,00	108.372,73
		2009	948.043,82	0,00	870,53	947.173,29
		2010	281.062,55	0,00	5.539,03	275.523,52
		2011	225.017,79	0,00	0,00	225.017,79
		2012	384.928,70	45.489,80	128.017,81	211.421,09
		2013	551.732,10	191.834,22	70.325,53	289.572,35
		2014	33.555.436,05	9.625.696,57	35.956,68	23.893.782,80
TOTALE GENERALE:			36.636.948,09	10.218.365,86	240.709,58	26.177.872,65



Riaccertamento Residui Attivi

Elenco Variazioni Impegni / Accertamenti

Descrizione	E/S.	Anno Imp. Acc.	Num. Imp. Acc.	SN	Nr. Variaz.	Data	Importo	Tit.	Cat.	S.Cat.	Cap.	Art.
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Entrate	2014	1170	1	1	31/12/2015	-389,50 1	3	2	2	20	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Entrate	2014	1169	1	1	31/12/2015	-0,33 1	3	2	2	20	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Entrate	2014	1168	1	1	31/12/2015	-155,80 1	3	2	2	20	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Entrate	2014	1140	1	1	30/11/2015	-4.000,00 1	3	2	2	20	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Entrate	2014	1109	1	1	31/12/2015	-15.338,51 1	3	2	2	20	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Entrate	2014	839	1	1	31/12/2015	-318,06 1	3	3	3	30	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Entrate	2014	767	1	1	10/03/2015	-133,00 1	3	1	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Entrate	2014	763	1	1	10/03/2015	-361,00 1	3	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Entrate	2014	615	1	1	31/12/2015	-553,56 1	3	4	4	41	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Entrate	2014	538	1	1	31/12/2015	-10.464,58 1	3	2	2	20	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Entrate	2014	520	1	1	31/12/2015	-0,11 1	3	2	2	20	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Entrate	2014	485	1	1	31/12/2015	-2.766,90 1	3	2	2	20	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Entrate	2014	219	1	1	31/12/2015	-0,33 1	3	2	2	20	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Entrate	2014	93	1	1	31/12/2015	-1.475,00 3	1	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Entrate	2013	1186	1	1	04/11/2015	-2.000,00 1	3	2	2	20	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Entrate	2013	1054	1	1	31/12/2015	7.319,22 2	2	4	4	41	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Entrate	2013	924	1	1	31/12/2015	-1.195,65 1	3	2	2	20	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Entrate	2013	922	1	1	31/12/2015	-49.457,99 1	3	2	2	20	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Entrate	2013	919	1	1	31/12/2015	-2.235,88 1	3	2	2	20	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Entrate	2013	889	1	1	31/12/2015	-2.317,20 2	2	4	4	41	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Entrate	2013	760	1	1	31/12/2015	-10.517,17 1	3	2	2	20	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Entrate	2013	634	1	1	31/12/2015	-1.576,52 2	2	4	4	41	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Entrate	2013	579	1	1	31/12/2015	-309,04 2	2	4	4	41	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Entrate	2013	545	1	1	31/12/2015	-856,02 2	2	4	4	41	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Entrate	2013	543	1	1	31/12/2015	-309,04 2	2	4	4	41	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Entrate	2013	359	1	1	31/12/2015	-150,08 2	2	4	4	41	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Entrate	2013	358	1	1	31/12/2015	-740,08 2	2	4	4	41	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Entrate	2013	311	1	1	31/12/2015	-761,08 2	2	4	4	41	0

Elenco Variazioni Impegni / Accertamenti

Descrizione	E/S.	Anno Imp. Acc.	Num. Imp. Acc.	SN	Nr. Variaz.	Data	Importo	Tit.	Cat.	S.Cat.	Cap.	Art.
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Entrate	2013	310	1	1	31/12/2015	-300,16 2	2	4	4	41	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Entrate	2013	132	1	1	31/12/2015	-4,918,84 1	3	2	2	20	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Entrate	2012	627	1	1	31/12/2015	-1,195,65 1	3	2	2	20	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Entrate	2012	609	1	1	31/12/2015	-822,16 1	3	2	2	20	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Entrate	2012	255	1	1	31/12/2015	-126,000,002	2	2	2	2	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Entrate	2010	519	1	1	31/12/2015	-80,20 1	3	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Entrate	2010	518	1	1	31/12/2015	-567,10 1	3	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Entrate	2010	517	1	1	31/12/2015	-750,60 1	3	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Entrate	2010	159	1	1	31/12/2015	-2,242,13 1	3	2	2	20	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Entrate	2010	105	1	1	31/12/2015	-1,899,00 1	3	2	2	20	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Entrate	2009	1261	1	1	31/12/2015	-396,21 1	3	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Entrate	2009	1098	1	1	31/12/2015	-425,81 1	3	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Entrate	2009	1032	1	1	31/12/2015	-48,51 1	3	1	1	10	0
							-240,709,58					



Riepilogo Residui Passivi

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci

Viale Isola Bianca 07026 OLBIA (OT)

Codice Fiscale : 91025180901

Riepilogo residui PASSIVI

						Esercizio :	Pagina :
						2015	1
Capitolo	Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al 01/01/2015	Somme pagate nell'es.2015	Somme eliminate nell'es.2015	Somme da pagare alla fine dell'es.2015	
1.1.1.10	Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente dell'Autorità Portuale						
		2014	138,92	138,92	0,00	0,00	
	Totale capitolo:		138,92	138,92	0,00	0,00	
1.1.1.11	Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato Portuale						
		2010	748,34	0,00	0,00	748,34	
		2011	1.131,71	90,00	0,00	1.041,71	
		2013	7.681,86	0,00	0,00	7.681,86	
		2014	8.874,52	6.264,48	0,00	2.610,04	
	Totale capitolo:		18.436,43	6.354,48	0,00	12.081,95	
1.1.1.12	Indennità di carica e rimborsi spese agli organi di controllo						
		2014	5.724,95	5.724,95	0,00	0,00	
	Totale capitolo:		5.724,95	5.724,95	0,00	0,00	
1.1.2.20	Emolumenti al Segretario Generale						
		2014	4.261,98	0,00	4.261,98	0,00	
	Totale capitolo:		4.261,98	0,00	4.261,98	0,00	
1.1.2.21	Indennità e rimborsi al Segretario Generale						
		2012	48,23	0,00	0,00	48,23	
		2014	421,92	421,92	0,00	0,00	
	Totale capitolo:		470,15	421,92	0,00	48,23	
1.1.2.22	Emolumenti fissi al personale dipendente						
		2013	1.150,98	0,00	0,00	1.150,98	
		2014	316.000,00	315.901,74	0,00	98,26	
	Totale capitolo:		317.150,98	315.901,74	0,00	1.249,24	
1.1.2.23	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale						
		2012	355,50	0,00	0,00	355,50	
		2013	902,54	0,00	0,00	902,54	
		2014	14.957,38	14.957,38	0,00	0,00	
	Totale capitolo:		16.215,42	14.957,38	0,00	1.258,04	
1.1.2.25	Emolumenti variabili al personale dipendente						
		2013	23,71	0,00	0,00	23,71	
		2014	1.379,26	1.379,26	0,00	0,00	
	Totale capitolo:		1.402,97	1.379,26	0,00	23,71	
1.1.2.26	Indennità e rimborso spese per missioni						
		2011	446,00	0,00	0,00	446,00	
		2014	605,17	605,17	0,00	0,00	
	Totale capitolo:		1.051,17	605,17	0,00	446,00	
1.1.2.27	Altri oneri per il personale						
		2014	15.950,00	15.950,00	0,00	0,00	
	Totale capitolo:		15.950,00	15.950,00	0,00	0,00	
1.1.2.28	Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e partecipazione a spese per corsi indetti da Enti o Amministrazioni varie						
		2013	3.050,00	0,00	0,00	3.050,00	
		2014	21.862,00	21.262,00	0,00	600,00	
	Totale capitolo:		24.912,00	21.262,00	0,00	3.650,00	
1.1.2.30	Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Autorità Portuale						
		2012	107,30	0,00	0,00	107,30	
		2013	9.417,77	0,00	0,00	9.417,77	

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci

Viale Isola Bianca 07026 OLBIA (OT)

Codice Fiscale : 91025180901

Riepilogo residui PASSIVI

	Esercizio : 2015	Pagina : 2
--	---------------------	---------------

Capitolo	Descrizione	Provenienza	Consistenza al 01/01/2015	Somme pagate nell'es.2015	Somme eliminate nell'es.2015	Somme da pagare alla fine dell'es.2015
		2014	115.000,00	113.128,30	0,00	1.871,70
	Totale capitolo:		124.525,07	113.128,30	0,00	11.396,77
1.1.3.31	Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto terrestri					
		2014	1.346,92	1.346,92	0,00	0,00
	Totale capitolo:		1.346,92	1.346,92	0,00	0,00
1.1.3.33	Spese per pulizia e vigilanza uffici - Spese di riscaldamento					
		2014	13.298,87	8.938,20	0,00	4.360,67
	Totale capitolo:		13.298,87	8.938,20	0,00	4.360,67
1.1.3.36	Utenze varie					
		2012	25.575,43	3.922,49	0,00	21.652,94
		2013	14.250,05	3.468,00	0,00	10.782,05
		2014	21.832,07	11.963,05	0,00	9.869,02
	Totale capitolo:		61.657,55	19.353,54	0,00	42.304,01
1.1.3.39	Spese postali					
		2014	82,94	82,94	0,00	0,00
	Totale capitolo:		82,94	82,94	0,00	0,00
1.1.3.40	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici					
		2012	1.353,12	0,00	0,00	1.353,12
		2013	20.811,87	0,00	0,00	20.811,87
		2014	95.992,80	47.563,08	25.099,55	23.330,17
	Totale capitolo:		118.157,79	47.563,08	25.099,55	45.495,16
1.1.3.42	Spese per trasporto materiali, mobili e attrezzature speciali					
		2014	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
	Totale capitolo:		3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
1.1.3.47	Spese legali, giudiziarie e varie					
		2011	11.203,14	0,00	11.203,14	0,00
		2013	2.537,60	0,00	0,00	2.537,60
	Totale capitolo:		13.740,74	0,00	11.203,14	2.537,60
1.2.1.10	Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali - spese per utenze portuali varie					
		2011	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
		2012	7.788,09	4.855,63	2.932,46	0,00
		2013	55.071,68	0,00	10.673,12	44.398,56
		2014	1.788.364,76	1.716.307,89	19.363,95	52.692,92
	Totale capitolo:		1.861.224,53	1.721.163,52	32.969,53	107.091,48
1.2.1.11	Prestazioni di terzi per manutenzioni, riparazioni, adattamenti diversi delle parti comuni in ambito portuale					
		2012	798,56	0,00	0,00	798,56
	Totale capitolo:		798,56	0,00	0,00	798,56
1.2.6.62	Oneri vari straordinari					
		2010	38.067,81	9.321,86	0,00	28.745,95
	Totale capitolo:		38.067,81	9.321,86	0,00	28.745,95
2.1.1.10	Acquisto, costruzione, trasformazione di opere portuali ed immobiliari - approfondimento fondi					
		2004	573.286,94	105.498,71	0,00	467.788,23
		2005	1.954.119,82	14.422,63	0,00	1.939.697,19
		2008	511.347,38	289.846,53	0,00	221.500,85
		2009	494.007,53	74.212,32	0,00	419.795,21
		2010	66.201,16	13.034,67	5.341,53	47.824,96
		2011	13.385,34	0,00	0,00	13.385,34
		2012	210.304,59	21.536,73	14.761,06	174.006,80

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci

Viale Isola Bianca 07026 OLBIA (OT)

Codice Fiscale : 91025180901

Riepilogo residui PASSIVI

	Esercizio : 2015	Pagina : 3
--	---------------------	---------------

Capitolo	Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al 01/01/2015	Somme pagate nell'es.2015	Somme eliminate nell'es.2015	Somme da pagare alla fine dell'es.2015
		2013	50.694,29	4.675,39	30.024,44	15.994,46
		2014	2.362.575,19	392.375,87	81.152,58	1.889.046,74
	Totale capitolo:		6.235.922,24	915.602,85	131.279,61	5.189.039,78
2.1.1.11	Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie delle parti comuni in ambito portuale, compresa la manutenzione dei fondali					
		2010	85.328,39	18.299,45	53.638,32	13.390,62
		2011	434.015,61	1.018,52	11.961,08	421.036,01
		2013	177.057,48	13.957,10	8.228,41	154.871,97
		2014	343.455,00	167.881,46	26.209,02	149.364,52
	Totale capitolo:		1.039.856,48	201.156,53	100.036,83	738.663,12
2.1.1.12	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi, progettazioni, investimenti, ricerche, logistica					
		2010	562.003,72	0,00	0,00	562.003,72
		2011	25.105,08	0,00	0,00	25.105,08
		2012	49.155,55	49.155,55	0,00	0,00
		2013	11.167,80	379,60	10.788,20	0,00
		2014	139.394,55	40.578,14	94.855,04	3.961,37
	Totale capitolo:		786.826,70	90.113,29	105.643,24	591.070,17
2.1.1.13	Lavori di manutenzione straordinaria, riparazione, adattamento locali a disposizione dell'Autorità portuale					
		2014	19.000,00	9.661,78	0,00	9.338,22
	Totale capitolo:		19.000,00	9.661,78	0,00	9.338,22
2.1.2.20	Acquisto di attrezzature e macchinari					
		2011	24.200,00	0,00	0,00	24.200,00
		2013	9.089,00	9.089,00	0,00	0,00
		2014	12.495,00	12.495,00	0,00	0,00
	Totale capitolo:		45.784,00	21.584,00	0,00	24.200,00
2.1.3.31	Partecipazione a progetti Europei, Nazionali e Regionali					
		2013	137.703,25	137.703,25	0,00	0,00
		2014	41.084,01	29.204,85	0,00	11.879,16
	Totale capitolo:		178.787,26	166.908,10	0,00	11.879,16
2.2.5.50	Restituzione depositi di terzi a cauzione					
		2010	9.600,00	0,00	0,00	9.600,00
		2011	1.833,23	0,00	0,00	1.833,23
		2013	21,12	0,00	0,00	21,12
		2014	17.400,00	0,00	0,00	17.400,00
	Totale capitolo:		28.854,35	0,00	0,00	28.854,35
3.1.1.10	Ritenute erariali					
		2014	1.475,00	0,00	1.475,00	0,00
	Totale capitolo:		1.475,00	0,00	1.475,00	0,00
3.1.1.11	Ritenute previdenziali ed assistenziali					
		2014	100,25	100,25	0,00	0,00
	Totale capitolo:		100,25	100,25	0,00	0,00
3.1.1.16	Partite in sospeso					
		2012	2.995,00	2.995,00	0,00	0,00
		2014	732,48	0,00	0,00	732,48
	Totale capitolo:		3.727,48	2.995,00	0,00	732,48

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci

Viale Isola Bianca 07026 OLBIA (OT)

Codice Fiscale : 91025180901

Riepilogo residui PASSIVI

	Esercizio : 2015	Pagina : 4
--	---------------------	---------------

Capitolo	Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al 01/01/2015	Somme pagate nell'es.2015	Somme eliminate nell'es.2015	Somme da pagare alla fine dell'es.2015
	TOTALE PER ANNO:	2004	573.286,94	105.498,71	0,00	467.788,23
		2005	1.954.119,82	14.422,63	0,00	1.939.697,19
		2008	511.347,38	289.846,53	0,00	221.500,85
		2009	494.007,53	74.212,32	0,00	419.795,21
		2010	761.949,42	40.655,98	58.979,85	662.313,59
		2011	521.320,11	1.108,52	23.164,22	497.047,37
		2012	298.481,37	82.465,40	17.693,52	198.322,45
		2013	500.631,00	169.272,34	59.714,17	271.644,49
		2014	5.366.805,94	2.934.233,55	252.417,12	2.180.155,27
	TOTALE GENERALE:		10.981.949,51	3.711.715,98	411.968,88	6.858.264,65



Riaccertamento Residui Passivi

Elenco Variazioni Impegni / Accertamenti

Descrizione	E/S.	Anno Imp. Acc.	Num. Imp. Acc.	SN	Nr. Variaz.	Data	Importo	Tit.	Cat.	S.Cat.	Cap.	Art.
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2014	893	1	1	31/12/2015	-1.475,00 3	1	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2014	879	1	1	31/12/2015	-5.000,00 2	1	1	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2014	876	1	1	31/12/2015	-3.345,99 2	1	1	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2014	875	1	1	31/12/2015	-5.000,00 2	1	1	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2014	873	1	1	31/12/2015	-80,41 2	1	1	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2014	759	1	2	31/12/2015	-6.247,32 2	1	1	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2014	758	1	1	31/12/2015	-1.973,64 2	1	1	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2014	699	1	1	31/12/2015	-277,61 2	1	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2014	698	1	1	31/12/2015	-5.205,13 2	1	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2014	697	1	1	31/12/2015	-1.735,04 2	1	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2014	696	1	1	31/12/2015	-232,57 2	1	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2014	695	1	1	31/12/2015	-88.702,23 2	1	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2014	693	1	1	31/12/2015	-5.000,00 2	1	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2014	467	1	1	31/12/2015	-561,65 2	1	1	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2014	466	1	1	31/12/2015	-2.000,00 2	1	1	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2014	464	1	1	31/12/2015	-2.000,00 2	1	1	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2014	457	1	1	15/04/2015	-3.749,55 1	1	3	40	0	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2014	447	1	1	31/12/2015	-0,01 2	1	1	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2014	315	1	1	31/12/2015	-3.904,00 2	1	1	1	12	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2014	141	1	1	31/12/2015	-4.032,93 1	2	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2014	140	1	1	31/12/2015	-15.119,91 1	2	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2014	101	1	1	31/12/2015	-43.547,61 2	1	1	1	12	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2014	100	1	1	31/12/2015	-47.403,43 2	1	1	1	12	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2014	88	1	1	31/12/2015	-21.350,00 1	1	3	40	0	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2014	62	1	1	31/12/2015	-211,11 1	2	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2014	18	1	1	31/12/2015	-4.261,98 1	1	2	20	0	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	976	1	1	31/12/2015	-106,00 2	1	3	31	0	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	975	1	1	31/12/2015	-2.709,93 2	1	3	31	0	0

Elenco Variazioni Impegni / Accertamenti

Descrizione	E/S.	Anno Imp. Acc.	Num. Imp. Acc.	SN	Nr. Variaz.	Data	Importo	Tit.	Cat.	S.Cat.	Cap.	Art.
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	974	1	1	31/12/2015	-465,69 2	1	3		31	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	973	1	1	31/12/2015	-420,73 2	1	3		31	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	972	1	1	31/12/2015	3,702,35 2	1	3		31	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	821	2	1	31/12/2015	-2,119,50 2	1	1		11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	749	4	1	31/12/2015	-1,000,00 2	1	1		11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	749	3	1	31/12/2015	-3,108,91 2	1	1		11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	749	2	1	31/12/2015	-2,000,00 2	1	1		11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	430	1	1	31/12/2015	-1,179,89 2	1	1		10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	428	1	1	31/12/2015	-19,038,25 2	1	1		10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	426	1	1	31/12/2015	-1,400,00 2	1	1		10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	425	1	1	31/12/2015	-275,00 2	1	1		10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	424	1	1	31/12/2015	-3,548,73 2	1	1		10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	422	1	1	31/12/2015	-3,748,95 2	1	1		10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	374	1	1	31/12/2015	-10,788,20 2	1	1		12	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	315	1	1	31/12/2015	-833,62 2	1	1		10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	53	1	1	31/12/2015	-9,888,22 1	2	1		10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2013	52	1	1	30/04/2015	-784,90 1	2	1		10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2012	596	1	1	31/12/2015	-2,105,87 2	1	1		10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2012	523	5	1	31/12/2015	-1,000,00 2	1	1		10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2012	523	4	1	31/12/2015	-2,289,65 2	1	1		10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2012	523	2	1	31/12/2015	-2,700,00 2	1	1		10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2012	521	1	1	31/12/2015	-6,665,54 2	1	1		10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2012	388	1	1	30/04/2015	-1,776,08 1	2	1		10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2012	96	1	1	30/04/2015	-1,156,38 1	2	1		10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2011	847	6	1	31/12/2015	-1,050,00 2	1	1		11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2011	847	5	1	31/12/2015	-1,000,00 2	1	1		11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2011	847	4	1	31/12/2015	-3,944,10 2	1	1		11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2011	847	2	1	31/12/2015	-275,00 2	1	1		11	0

Elenco Variazioni Impegni / Accertamenti

Descrizione	E/S.	Anno Imp. Acc.	Num. Imp. Acc.	SN	Nr. Variaz.	Data	Importo	Tit.	Cat.	S.Cat.	Cap.	Art.
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2011	846	6	1	31/12/2015	-1.050,00 2	1	1	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2011	846	5	1	31/12/2015	-1.000,00 2	1	1	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2011	846	4	1	31/12/2015	-3.366,95 2	1	1	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2011	846	2	1	31/12/2015	-275,00 2	1	1	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2011	637	1	1	31/12/2015	-0,03 2	1	1	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2011	439	1	1	19/11/2015	-11.203,14 1	1	3	47	0	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2010	949	1	1	31/12/2015	-3.000,00 2	1	1	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2010	948	2	1	31/12/2015	-10.000,00 2	1	1	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2010	948	1	1	31/12/2015	-26.533,19 2	1	1	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2010	946	3	1	31/12/2015	-4.740,00 2	1	1	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2010	946	2	1	31/12/2015	-1.580,00 2	1	1	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2010	946	1	1	31/12/2015	-7.785,13 2	1	1	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2010	134	1	1	31/12/2015	-4.118,76 2	1	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART.43 REG.A.C.	Spese	2010	133	1	1	31/12/2015	-1.222,77 2	1	1	1	10	0
							-411.968,88					



Conto Economico

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci

Viale Isola Bianca 07026 OLBIA (OT)

CONTO ECONOMICO ESERCIZIO FINANZIARIO 2015

	Anno corrente		Anno precedente	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00
01) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	12.715.618,31	12.715.618,31	13.568.115,83	13.568.115,83
02) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e diniti	0,00	0,00	0,00	0,00
03) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
04) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00
05) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	1.289.676,12	1.289.676,12	1.223.625,53	1.223.625,53
Totale (A)	14.005.294,43	14.005.294,43	14.791.741,36	14.791.741,36
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00
06) Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	436.897,32	436.897,32	430.195,16	430.195,16
07) Per servizi	5.505.324,55	5.505.324,55	5.606.957,97	5.606.957,97
08) Per godimento beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
09) Per il personale	0,00	2.906.820,39	0,00	3.365.431,55
a) Salari e Stipendi	2.205.255,08	0,00	2.454.673,07	0,00
b) Oneri Sociali	607.515,99	0,00	743.161,31	0,00
c) Trattamento di fine rapporto	33.573,32	0,00	99.781,17	0,00
d) Trattamento di quiescenza e simili	0,00	0,00	0,00	0,00
e) Altri costi	60.476,00	0,00	67.816,00	0,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	0,00	1.416.989,12	0,00	1.357.736,76
a) Ammortamento delle Immobilizzazioni immateriali	9.062,34	0,00	0,00	0,00
b) Ammortamento delle Immobilizzazioni materiali	1.407.926,78	0,00	1.357.736,76	0,00
c) Altre svalutazione delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00	0,00
11) Variazione delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e merci	0,00	0,00	0,00	0,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00
13) Accantonamenti di fondi per oneri (T.F.R.)	129.277,65	129.277,65	50.709,34	50.709,34
14) Oneri diversi di gestione	336.745,97	336.745,97	336.483,68	336.483,68
Totale (B)	10.732.055,00	10.732.055,00	11.147.514,46	11.147.514,46
DIFFERENZA (A - B)	3.273.239,43	3.273.239,43	3.644.226,90	3.644.226,90
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00
15) Proventi da partecipazione	0,00	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	0,00	4.877,37	0,00	7.675,53
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
d) proventi diversi dai precedenti	4.877,37	0,00	7.675,53	0,00
17) Interessi ed altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00
17b) Utili e perdite sui cambi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale (C)	4.877,37	4.877,37	7.675,53	7.675,53
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
a) di partecipazione	0,00	0,00	0,00	0,00
b) di immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0,00	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci

Viale Isola Bianca 07026 OLBIA (OT)

CONTO ECONOMICO ESERCIZIO FINANZIARIO 2015

	Anno corrente		Anno precedente	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
a) di partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
b) di immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale (D)	0,00	0,00	0,00	0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00	0,00
20) Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5	0,00	0,00	0,00	0,00
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14	0,00	0,00	0,00	0,00
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	411.968,88	411.968,88	5.708.698,42	5.708.698,42
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	-240.709,58	-240.709,58	-2.803.124,45	-2.803.124,45
Totale (E)	171.259,30	171.259,30	2.905.573,97	2.905.573,97
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	3.449.376,10	3.449.376,10	6.557.476,40	6.557.476,40
F) Imposte dell'esercizio	202.569,79	202.569,79	0,00	0,00
Totale (F)	202.569,79	202.569,79	0,00	0,00
AVANZO / DISAVANZO / PAREGGIO ECONOMICO	3.246.806,31	3.246.806,31	6.557.476,40	6.557.476,40



Stato Patrimoniale

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
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	0,00	0,00	0,00
TOTALE CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	0,00	0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI	0,00	0,00	0,00
I) Immobilizzazioni Immateriali	4.493.645,05	72.049,98	4.565.695,03
1) Costi d'impianto e di ampliamento	0,00	0,00	0,00
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0,00	0,00	0,00
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	0,00	0,00	0,00
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00	0,00	0,00
5) Avviamento	0,00	0,00	0,00
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	0,00
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	0,00	0,00	0,00
9) Altre	0,00	0,00	0,00
Totale :	4.493.645,05	72.049,98	4.565.695,03
II) Immobilizzazioni materiali	56.244.693,20	2.521.233,15	58.765.926,35
1) terreni e fabbricati	0,00	0,00	0,00
2) Impianti e macchinari	0,00	0,00	0,00
3) Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00	0,00
4) Automezzi e motomezzi	0,00	0,00	0,00
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	6.058.490,83	2.540.838,35	8.599.329,18
6) Diritti reali di godimento	0,00	0,00	0,00
7) Altri beni	317.432,59	17.415,96	334.848,55
Totale :	62.620.616,62	5.079.487,46	67.700.104,08
III) Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, importi esigibili entro l'esercizio	0,00	0,00	0,00
1) Partecipazioni in:	0,00	0,00	0,00
a) Imprese controllate	0,00	0,00	0,00
b) Imprese collegate	0,00	0,00	0,00
c) Imprese controllanti	0,00	0,00	0,00
d) Altre imprese	0,00	0,00	0,00
e) Altri enti	0,00	0,00	0,00
2) Crediti	0,00	0,00	0,00
a) Crediti verso imprese controllate	0,00	0,00	0,00
b) Crediti verso imprese collegate	0,00	0,00	0,00
c) Crediti verso lo stato ed altri soggetti pubblici	0,00	0,00	0,00
d) Crediti verso altri	0,00	0,00	0,00
3) Altri titoli	0,00	0,00	0,00
4) Crediti finanziari diversi	0,00	0,00	0,00

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
Totale :	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	67.114.261,67	5.151.537,44	72.265.799,11
C) ATTIVO CIRCOLANTE	0,00	0,00	0,00
I) Rimanenze	0,00	0,00	0,00
1) Rimanenze di materie prime sussidiarie e di consumo	0,00	0,00	0,00
2) Rimanenze di prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0,00	0,00	0,00
3) Rimanenze di lavori in corso	0,00	0,00	0,00
4) Rimanenze di prodotti finiti e merci	0,00	0,00	0,00
5) Rimanenze di acconti	0,00	0,00	0,00
Totale :	0,00	0,00	0,00
II) Residui attivi, con separata indicazione, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00
1) Crediti verso utenti, clienti, ecc..	8.461.626,17	-1.151.152,07	7.310.474,10
2) Crediti verso iscritti , soci e terzi	0,00	0,00	0,00
3) Crediti verso imprese controllate e collegate	0,00	0,00	0,00
4) Crediti verso lo stato e altri soggetti pubblici	28.167.219,17	-4.709.533,42	23.457.685,75
4-b) Crediti tributari	0,00	0,00	0,00
4-t) Crediti per imposte anticipate	0,00	0,00	0,00
5) Crediti verso altri	0,00	0,00	0,00
Totale :	36.628.845,34	-5.860.685,49	30.768.159,85
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
1) Partecipazioni in imprese controllate	0,00	0,00	0,00
2) Partecipazioni in imprese collegate	0,00	0,00	0,00
3) Altre partecipazioni	0,00	0,00	0,00
4) Altri titoli	0,00	0,00	0,00
Totale :	0,00	0,00	0,00
IV) Disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00
1) Depositi bancari e postali	73.238.718,36	14.934.046,54	88.172.764,90
2) Assegni	0,00	0,00	0,00
3) Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	0,00
Totale :	73.238.718,36	14.934.046,54	88.172.764,90
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	109.867.563,70	9.073.361,05	118.940.924,75
D) RATEI E SCONTI	0,00	0,00	0,00
I) RATEI E SCONTI	0,00	0,00	0,00
1) Ratei attivi	0,00	0,00	0,00
2) Risconti attivi	0,00	0,00	0,00
Totale :	0,00	0,00	0,00
TOTALE RATEI E SCONTI	0,00	0,00	0,00

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

Relevante Finanziamento	Numero Conto	Titolo (RT)	Conto Responsabilità (CON- LATIONE)	Conto C/EST	Conto CEE	Conto Bilancio	Descrizione del bilancio generale	Conto Programma	Descrizione Programma	Descrizione Corri. Ingeg. del CAP	IMPORTO CONTO COMBINATO 2013
2015	AUT. ORF. A PORTUALE	TITOLO I - SPESE CORRENTI	2	002	002	002	002	002	002	INDENNITÀ DI CARICA E INDEMNITÀ PER IL PRESIDENTE	€ 103.371,17
2015	AUT. ORF. A PORTUALE	TITOLO I - SPESE CORRENTI	2	002	002	002	002	002	002	INDENNITÀ DI CARICA E INDEMNITÀ PER IL PRESIDENTE	€ 7.750,80
2015	AUT. ORF. A PORTUALE	TITOLO I - SPESE CORRENTI	2	002	002	002	002	002	002	INDENNITÀ DI CARICA E INDEMNITÀ PER IL PRESIDENTE	€ 45.722,65
2015	AUT. ORF. A PORTUALE	TITOLO I - SPESE CORRENTI	2	002	002	002	002	002	002	INDENNITÀ DI CARICA E INDEMNITÀ PER IL PRESIDENTE	€ 103.919,63
2015	AUT. ORF. A PORTUALE	TITOLO I - SPESE CORRENTI	2	002	002	002	002	002	002	INDENNITÀ DI CARICA E INDEMNITÀ PER IL PRESIDENTE	€ 8.376,09
2015	AUT. ORF. A PORTUALE	TITOLO I - SPESE CORRENTI	2	002	002	002	002	002	002	INDENNITÀ DI CARICA E INDEMNITÀ PER IL PRESIDENTE	€ 1.674.979,79
2015	AUT. ORF. A PORTUALE	TITOLO I - SPESE CORRENTI	2	002	002	002	002	002	002	INDENNITÀ DI CARICA E INDEMNITÀ PER IL PRESIDENTE	€ 24.261,52
2015	AUT. ORF. A PORTUALE	TITOLO I - SPESE CORRENTI	2	002	002	002	002	002	002	INDENNITÀ DI CARICA E INDEMNITÀ PER IL PRESIDENTE	€ 297.260,51
2015	AUT. ORF. A PORTUALE	TITOLO I - SPESE CORRENTI	2	002	002	002	002	002	002	INDENNITÀ DI CARICA E INDEMNITÀ PER IL PRESIDENTE	€ 23.113,02
2015	AUT. ORF. A PORTUALE	TITOLO I - SPESE CORRENTI	2	002	002	002	002	002	002	INDENNITÀ DI CARICA E INDEMNITÀ PER IL PRESIDENTE	€ 38.180,05
2015	AUT. ORF. A PORTUALE	TITOLO I - SPESE CORRENTI	2	002	002	002	002	002	002	INDENNITÀ DI CARICA E INDEMNITÀ PER IL PRESIDENTE	€ 22.286,00
2015	AUT. ORF. A PORTUALE	TITOLO I - SPESE CORRENTI	2	002	002	002	002	002	002	INDENNITÀ DI CARICA E INDEMNITÀ PER IL PRESIDENTE	€ 775.959,99
2015	AUT. ORF. A PORTUALE	TITOLO I - SPESE CORRENTI	2	002	002	002	002	002	002	INDENNITÀ DI CARICA E INDEMNITÀ PER IL PRESIDENTE	€ 1.082,59
2015	AUT. ORF. A PORTUALE	TITOLO I - SPESE CORRENTI	2	002	002	002	002	002	002	INDENNITÀ DI CARICA E INDEMNITÀ PER IL PRESIDENTE	€ 67.788,77
2015	AUT. ORF. A PORTUALE	TITOLO I - SPESE CORRENTI	2	002	002	002	002	002	002	INDENNITÀ DI CARICA E INDEMNITÀ PER IL PRESIDENTE	€ 4.811,58
2015	AUT. ORF. A PORTUALE	TITOLO I - SPESE CORRENTI	2	002	002	002	002	002	002	INDENNITÀ DI CARICA E INDEMNITÀ PER IL PRESIDENTE	€ 894,46
2015	AUT. ORF. A PORTUALE	TITOLO I - SPESE CORRENTI	2	002	002	002	002	002	002	INDENNITÀ DI CARICA E INDEMNITÀ PER IL PRESIDENTE	€ 2.101,14
2015	AUT. ORF. A PORTUALE	TITOLO I - SPESE CORRENTI	2	002	002	002	002	002	002	INDENNITÀ DI CARICA E INDEMNITÀ PER IL PRESIDENTE	€ 235.097,63
2015	AUT. ORF. A PORTUALE	TITOLO I - SPESE CORRENTI	2	002	002	002	002	002	002	INDENNITÀ DI CARICA E INDEMNITÀ PER IL PRESIDENTE	€ 14.688,76
2015	AUT. ORF. A PORTUALE	TITOLO I - SPESE CORRENTI	2	002	002	002	002	002	002	INDENNITÀ DI CARICA E INDEMNITÀ PER IL PRESIDENTE	€ 32.175,00
2015	AUT. ORF. A PORTUALE	TITOLO I - SPESE CORRENTI	2	002	002	002	002	002	002	INDENNITÀ DI CARICA E INDEMNITÀ PER IL PRESIDENTE	€ 14.688,76
2015	AUT. ORF. A PORTUALE	TITOLO I - SPESE CORRENTI	2	002	002	002	002	002	002	INDENNITÀ DI CARICA E INDEMNITÀ PER IL PRESIDENTE	€ 20,00
2015	AUT. ORF. A PORTUALE	TITOLO I - SPESE CORRENTI	2	002	002	002	002	002	002	INDENNITÀ DI CARICA E INDEMNITÀ PER IL PRESIDENTE	€ 67.480,08
2015	AUT. ORF. A PORTUALE	TITOLO I - SPESE CORRENTI	2	002	002	002	002	002	002	INDENNITÀ DI CARICA E INDEMNITÀ PER IL PRESIDENTE	€ 5.988.173,91
2015	AUT. ORF. A PORTUALE	TITOLO I - SPESE CORRENTI	2	002	002	002	002	002	002	INDENNITÀ DI CARICA E INDEMNITÀ PER IL PRESIDENTE	€ 174.183,80
2015	AUT. ORF. A PORTUALE	TITOLO I - SPESE CORRENTI	2	002	002	002	002	002	002	INDENNITÀ DI CARICA E INDEMNITÀ PER IL PRESIDENTE	€ 65.844,00
2015	AUT. ORF. A PORTUALE	TITOLO I - SPESE CORRENTI	2	002	002	002	002	002	002	INDENNITÀ DI CARICA E INDEMNITÀ PER IL PRESIDENTE	€ 2.444,65
2015	AUT. ORF. A PORTUALE	TITOLO I - SPESE CORRENTI	2	002	002	002	002	002	002	INDENNITÀ DI CARICA E INDEMNITÀ PER IL PRESIDENTE	€ 97.486,08
2015	AUT. ORF. A PORTUALE	TITOLO I - SPESE CORRENTI	2	002	002	002	002	002	002	INDENNITÀ DI CARICA E INDEMNITÀ PER IL PRESIDENTE	€ 30.918,31
2015	AUT. ORF. A PORTUALE	TITOLO I - SPESE CORRENTI	2	002	002	002	002	002	002	INDENNITÀ DI CARICA E INDEMNITÀ PER IL PRESIDENTE	€ 300.745,07
2015	AUT. ORF. A PORTUALE	TITOLO I - SPESE CORRENTI	2	002	002	002	002	002	002	INDENNITÀ DI CARICA E INDEMNITÀ PER IL PRESIDENTE	€ 33.373,32
2015	AUT. ORF. A PORTUALE	TITOLO I - SPESE CORRENTI	2	002	002	002	002	002	002	INDENNITÀ DI CARICA E INDEMNITÀ PER IL PRESIDENTE	€ 4.826.612,68

[illegible]



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

Componente - dr. Anna SCHIANCHI

*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'assestamento 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 al 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.



Collegio dei revisori dei conti

La variazione dei residui passivi riguarda l'eliminazione di economie riferite ad impegni assunti in esercizi precedenti, ammonta a complessivi € 411.968,88 e viene allocata alla voce "sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo".

I predetti residui si riferiscono per la maggiore ^{parte} a economie su quadri economici di lavori conclusi inerenti a voci di spesa allocate sulle somme a disposizione.

ENTRATE

Sul versante delle **entrate** di parte corrente gli accertamenti riflettono l'andamento dei dati di traffico.

Le entrate tributarie fanno riferimento al gettito delle tasse portuali per € 1.047.439,20 e della tassa di ancoraggio per € 655.478,32, 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 € 62.882,05 e € 9.600,00.

Il totale degli accertamenti riflette i dati del traffico merci registrato nell'anno nei porti di Olbia, Golfo Aranci, e Porto Torres.

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

Le entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi comprende i proventi security per € 4.407.232,00, 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 € 1.648.722,26.

Gli accertamenti riflettono l'andamento dei dati di traffico.

L'andamento rispetto al passato è correlata principalmente ai proventi Security nel porto di Olbia Isola Bianca, diversamente da quel che accade per i diritti portuali, introitati dalla Sinergest, Società che gestisce la stazione marittima.



Collegio dei revisori dei conti

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 €. 6.055.954,26, a fronte dei quali sono stati registrati incassi nell'esercizio 2015 pari a € 2.492.032,23 in conto competenza e € 3.804.637,36, in conto residui a fronte di iniziali € 4.113.164,98.

La categoria dei redditi e proventi patrimoniali comprende gli introiti derivanti dai canoni di concessione delle aree demaniali e delle banchine nell'ambito portuale corrispondenti ad € 4.819.104,92 rispetto alla previsione di € 4.800.000,00.

A fronte dei predetti accertamenti sono stati registrati incassi per € 3.814.562,06 in conto competenza e € 1.749.285,77 in conto residui, a fronte di iniziali 4.194.240,09.

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 alla difficoltà di recupero dei crediti inerenti ai residui iscritti in bilancio.

Le poste correttive e compensative di uscite correnti comprende gli accertamenti rilevati sul capitolo E103030 "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.

La differenza degli accertamenti rispetto alla previsione si riferisce al reintegro delle spese di personale sostenute dall'Ente per il progetto comunitario FUTUREMED.

La categoria delle entrate non classificabili in altre voci comprende quelle entrate non espressamente previste nelle voci precedenti.

L'accertato riguarda le registrazioni connesse ad interessi legali di mora relativi alle rateizzazioni dei canoni demaniali.

Le entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale comprendono il contributo statale a titolo di "Fondo perequativo" riscosso per € 6.865.914,40, 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

*Collegio dei revisori dei conti*

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;
€ 6.865.914,40	per l’anno 2015.

Al termine dell’esercizio 2015 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 € 30.061.272,11 oltre ad € 5.964.838,58 trasferiti al bilancio 2016 con Determinazione del Segretario Generale n. 222 del 15.03.2016, quali economie di interventi di elenchi annuali di OO. PP. di esercizi precedenti, ed € 2.360.000,00 già applicati in sede di bilancio di previsione 2016 per il finanziamento degli interventi di manutenzione straordinaria programmati vincolati in attesa dell’assegnazione del trasferimento Ministeriale per l’anno corrente.

A tal proposito corre l’obbligo precisare che questo Ente, in occasione del conto consuntivo e della definizione dell’avanzo accertato, al fine di assicurare la correttezza della rendicontazione, procede alla ricostituzione dell’avanzo vincolato per fondo perequativo, sommando le risorse provenienti dal riaccertamento di residui di impegni finanziati con il trasferimento medesimo al fondo dell’anno precedente.

Tale avanzo, in attesa della comunicazione del trasferimento per ciascun esercizio, viene stanziato nel bilancio di previsione, nella misura per la quale se ne prevede l’utilizzo.



Collegio dei revisori dei conti

Al ricevimento della suddetta comunicazione da parte di codesto Ministero, che definisce l'esatto ammontare del trasferimento, l'Ente provvede ad adeguare la corrispondente previsione di bilancio in entrata, in sostituzione dell'avanzo applicato, ed a finanziare ulteriori interventi.

Questo meccanismo di comunicazione del trasferimento, che avviene nell'anno in corso, e di previsione della spesa, che avviene l'anno precedente, determina un disallineamento temporale fra le risorse rendicontate e gli impegni assunti nella misura in cui questi ultimi si riferiscono ad interventi previsti in elenchi annuali di esercizi precedenti.

Per quanto sopra questo Ente impegna prioritariamente e, conseguentemente, rendiconta le risorse dell'anno di competenza, sino a concorrenza, ricorrendo alle risorse a tal fine vincolate in avanzo, nella misura in cui le prime dovessero risultare insufficienti rispetto agli interventi programmati.

Anche per l'esercizio 2015 le risorse eccedenti, pari a € 4.542.705,90 (€ 6.865.914,40 - € 2.323.208,50), sono state accantonate in avanzo di amministrazione vincolato per finalità relative alla manutenzione dei porti per consentire il trasferimento al bilancio di previsione mediante variazione del Segretario Generale ai sensi dell'art. 14, comma 4, del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

I trasferimenti da parte della regione si riferiscono all'accertamento accolto sul capitolo E202020 "Trasferimenti da parte della Regione" in recepimento della modifica 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.

A seguito della sottoscrizione 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

*Collegio dei revisori dei conti*

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.

Nell'anno 2010 l'Ente ha già percepito la somma di € 300.000,00 quale acconto del 10% dell'importo di finanziamento di € 3.000.000,00 previsto dall'art. 2 della Convenzione sopra menzionata, per i lavori oggetto di tale Atto, pertanto nel bilancio 2015 è stata inserita la previsione al netto della predetta anticipazione.

Il predetto finanziamento prevedeva un termine per l'utilizzo fissato al 31.12.2015, a tale data questa AP ha rendicontato spese per complessivi € 1.177.633,03 a fronte delle quali ha ricevuto anticipazioni per € 1.295.000,00.

All'attualità la RAS ha proposto la protezione della parte residuale del finanziamento, unitamente ad altri, con fondi PAC in assenza della quale l'Ente provvederà con fondi propri.

I trasferimenti da altri enti del settore pubblico accolti sul capitolo E202041 "Contributi diversi" accolgono il finanziamento di € 47.852,53 previsto per l'esercizio 2015 dal budget del Progetto OPTIMED, approvato con Decreto n. 57 del 29.05.2014.

Il medesimo finanziamento presenta equivalenti impegni sul versante delle uscite al capitolo U201031 "Partecipazione a progetti Europei, Nazionali e Regionali".

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



Collegio dei revisori dei conti

La categoria “Assunzione di altri debiti finanziari” comprende i depositi di terzi a cauzione rilasciati a fronte di autorizzazioni demaniali ed è correlata con il capitolo di spesa “Restituzione di depositi di terzi a cauzione”.

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

Le entrate aventi natura di partite di giro riflettono gli accertamenti, si riferiscono alle ritenute erariali, previdenziali e assistenziali operate dall'Ente sugli emolumenti erogati al personale dipendente, rispetto alle previsioni parametrare alla pianta organica, nonché sui compensi corrisposti a professionisti e collaboratori che operano sulla base di incarichi conferiti dall'Ente.

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

Esse presentano equivalenti impegni sul versante delle uscite.

USCITE

Sul versante delle **uscite** di parte corrente il documento contabile comprende le uscite per gli organi dell'Ente che comprende gli emolumenti e rimborso spese al Presidente ed agli altri Organi dell'Ente, con decurtazione del 10% ai sensi dell'art. 6, comma 3, della legge 30 luglio 2010, n. 122 e del 5% ai sensi dell'art. 5, comma 14, D.L. 06.07.2012, n. 95, convertito in legge 07.08.2012, n. 135.

Gli oneri per il personale in attività di servizio accolgono le spese di personale della struttura della Segreteria Tecnico Operativa vigente è di cui allo schema approvato con Delibera del Comitato portuale n. 62 del 28.10.2015 che prevede 46 unità.

Le suddette spese risentono dei tagli di cui all'art. 6, comma 12, della legge 122/2010, che “... fissa un limite anche alle spese per missioni, sia in territorio nazionale che all'estero, nella misura del 50% della spesa sostenuta nell'anno 2009, sono escluse dal limite quelle strettamente connesse ad accordi internazionali ovvero indispensabili per assicurare la partecipazione a riunioni presso enti ed organismi internazionali e comunitari.”

Le tabelle dimostrative del rispetto dei limiti di spesa evidenziano che a fronte del limite di spesa per spese di missione di € 22.971,89 l'Ente nel corso dell'esercizio 2015 ha assunto impegni



Collegio dei revisori dei conti

per € 29.723,01 di cui € 8.682,71 per missioni correlate a corsi di formazione in materia di anticorruzione frequentati fuori sede in deroga ai limiti di spesa.

La differenza di € 21.040,30 è rispettosa del limite di spesa.

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

Le tabelle dimostrative del rispetto dei limiti di spesa evidenziano che a fronte del limite di spesa per spese di missione di € 7.566,25 l’Ente nel corso dell’esercizio 2015 ha assunto impegni per € 22.286,00 di cui € 16.355,00 per corsi di formazione in materia di anticorruzione e € 1.952,00 per corsi obbligatori inerenti il D. Lgs. 81/2008, in deroga ai limiti di spesa.

A proposito delle spese di personale, si evidenzia che, con Sentenze nn. 145, 139, 150, 154, 149, 137, 140, 136, 152, 153, 144, 155, 143, 190, 148, 133, 135, 151, 147, 141, 146, 134, 142, 138 del 2014 il Giudice del Lavoro di Tempio ha accolto il ricorso presentato dai dipendenti dell’Ente, avverso l’applicazione agli stessi di quanto previsto dall’art. 9, comma 1, del D. L. 78/2010 e dell’art. 5, comma 7, del decreto legge n. 95 del 2012 e in ordine al diritto di percepire il trattamento economico e giuridico previsto dal CCNL dei Porti, nonché la corresponsione dell’indennità sostitutiva mensa.

In esecuzione delle predette pronunce, in quanto dotate della immediata esecutività, l’Avvocatura Distrettuale di Stato di Cagliari, sollecitata dai legali dei dipendenti ricorrente, con nota del 18.07.2014 ha suggerito all’AP di dar seguito alla Sentenza del tribunale di Tempio Pausania al fine di evitare ulteriore aggravio, con riserva di ripetizione all’esito del giudizio in questione.

In dipendenza di quanto precede, con Decreto n. 154 del 29.08.2014 è stato disposto, l’annullamento degli effetti del Decreto n. 125 del 24.12.2012, inerente all’applicazione dei tagli di cui all’art. 9, comma 1, del D. L. 78/2010 e dell’art. 5, comma 7, del decreto legge n. 95 del 2012, e il ripristino a tutto il personale dell’Ente, del trattamento giuridico ed economico sulla base dell’applicazione del C.C.N.L. scaduto al 31.12.2012, nonché la restituzione delle somme trattenute in applicazione della normativa in oggetto e dei relativi interessi e l’applicazione *pro futuro* del nuovo C.C.N.L.

Con nota prot. n. 10837 del 22.10.2014 l’Ente ha comunicato a tutti i dipendenti di aver proposto impugnazione avverso le predette sentenze (attualmente pendente innanzi la Corte di



Collegio dei revisori dei conti

Appello di Cagliari, Sezione Distaccata di Sassari) e che in caso di esito positivo delle stesse, questa Amministrazione avvierà le procedure volte al recupero delle somme erogate in violazione di quanto disposto dall'articolo 9, comma 1, del decreto legge n. 78 del 2010 e dell'art. 5, comma 7, del decreto legge n. 95 del 2012.

La Corte Costituzionale, con sentenza n. 178/2015 ha *dichiarato "l'illegittimità costituzionale sopravvenuta, a decorrere dal giorno successivo alla pubblicazione di questa sentenza nella Gazzetta Ufficiale della Repubblica e nei termini indicati in motivazione, del regime di sospensione della contrattazione collettiva, risultante da: art. 16, comma 1, lettera b), del decreto-legge 6 luglio 2011, n. 98 (Disposizioni urgenti per la stabilizzazione finanziaria), convertito, con modificazioni, dall'art. 1, comma 1, della legge 15 luglio 2011, n. 111, come specificato dall'art. 1, comma 1, lettera c), primo periodo, del d.P.R. 4 settembre 2013, n. 122 (Regolamento in materia di proroga del blocco della contrattazione e degli automatismi stipendiali per i pubblici dipendenti, a norma dell'articolo 16, commi 1, 2 e 3, del decreto-legge 6 luglio 2011, n. 98, convertito, con modificazioni, dalla legge 15 luglio 2011, n. 111); art. 1, comma 453, della legge 27 dicembre 2013, n. 147 (Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato – Legge di stabilità 2014) e art. 1, comma 254, della legge 23 dicembre 2014, n. 190 (Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato – Legge di stabilità 2015)".*

In forza della citata pronuncia, pubblicata sulla G.U.R.I. n. 30 del 29 luglio 2015, questa Autorità Portuale ha, in ogni caso, dato corso alla regolare corresponsione ai propri dipendenti degli incrementi economici previsti dal vigente C.C.N.L. lavoratori dei porti, con decorrenza 1° agosto 2015.

Con nota prot. n. 34927 del 22.10.2015, assunta al protocollo dell'ente con n. 11451 del 22.10.2015, l'Avvocatura Distrettuale dello Stato ha comunicato l'avvenuto rigetto dell'appello proposto avverso la sentenza del Giudice del Lavoro di Tempio. Con la medesima comunicazione l'Avvocatura Distrettuale ha comunicato l'intenzione di trasmettere gli atti all'Avvocatura Generale per la proposizione del ricorso per cassazione.



Collegio dei revisori dei conti

Le spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi comprendono tutte le spese di funzionamento delle sedi dell'Ente tra cui la manutenzione ordinaria, il materiale di economato, le spese postali e per gli uffici.

Inoltre, vi trovano applicazione i tagli previsti dalle norme di contenimento della spesa pubblica che, come anticipato in premessa, impegnano l'Ente nella difficile azione di contenimento delle spese per studi e consulenze, relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità, rappresentanza, sponsorizzazioni, nonché l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio delle autovetture nonché i tagli di cui all'art. 8, comma 3, del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito dalla Legge 7 agosto 2012 n. 135 e art. 50, comma 3, D.L. 24.04.2014, n. 66, convertito in legge 23.06.2014, n. 89.

Le tabelle dimostrative del rispetto dei limiti di spesa evidenziano a fronte del limite di spesa previsto per le spese per consumi intermedi di € 872.185,22 l'Ente ha assunto impegni complessivamente pari a € 688.482,21 (categoria 1.1.3 "Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi" per € 523.391,72, al lordo delle spese legali di € 67.460,09, missioni nazionali del Collegio dei Revisori dei Conti € 6.387,77 del Presidente, del Segretario Generale e del personale dipendente € 29.723,01 per promozione/missioni internazionali € 174.153,80 e per formazione € 22.286,00), di cui € 26.989,71 per missioni e corsi di formazione obbligatori in deroga ai limiti di spesa.

Le somme determinate dai suddetti tagli sono state appostate sul capitolo U102062 "Oneri vari straordinari" e versate all'Erario.

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

La differenza rispetto alla previsione riflette sostanzialmente il contenimento del servizio di vigilanza, la cui entrata è parametrata ai dati di traffico.

I trasferimenti passivi includono le spese relative alla partecipazione ad associazioni ed Enti, nazionali ed internazionali, per l'organizzazione di fiere ed eventi del settore, al fine di contribuire



Collegio dei revisori dei conti

ad iniziative per la promozione e lo sviluppo dell'attività portuale nonché far conoscere al mondo crocieristico le potenzialità turistiche del territorio, attraverso le relazioni di autostrade del mare di trasporto marittimo a corto raggio e di crociere.

Gli oneri tributari includono le spese per il pagamento di imposte, tasse e tributi vari a carico dell'Ente.

Le poste correttive e compensative di entrate correnti comprendono il capitolo "Restituzione e rimborsi diversi" che accoglie registrazioni inerenti rettifiche di entrate correnti.

Le uscite non classificabili in altre voci comprendono gli 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 U0102062 "Oneri vari straordinari" sono comprese le somme determinate dai tagli di spesa e versate entro i termini di legge all'Erario in conformità alle tabelle dimostrative dei limiti di spesa.

Le uscite in conto capitale evidenziano una differenza tra la previsione di spesa e l'importo effettivamente impegnato riflette l'elevata mole di progetti e relative procedure di affidamento che impegna l'Ente.

Le economie dei predetti finanziamenti sono stati trasferiti al bilancio 2016 per € 54.372.842,55 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 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.

Le acquisizioni di immobilizzazioni tecniche comprendono le spese per l'acquisto di mobili e macchine per l'ufficio di supporto all'attività istituzionale dell'Ente.

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.

Le somme derivanti dai predetti tagli pari a € 13.721,97 sono state versate direttamente dal capitolo U0102062 "Oneri vari straordinari" entro il previsto termine del 30.06.2015.

La categoria delle indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio comprende il Capitolo U201052 "Indennità di anzianità" sul quale trovano accoglimento gli



Collegio dei revisori dei conti

impegni inerenti il trattamento di fine rapporto del personale dipendente cessato dal servizio (smobilizzo TFR al fondo di previdenza integrativo, liquidazioni al personale cessato dal servizio, imposta sostitutiva sulle rivalutazioni del TFR).

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

L'estinzione di debiti diversi 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*".

Le uscite aventi natura di 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 accertamenti equivalenti sul versante delle entrate.

5. Risultato della gestione nello Stato Patrimoniale e nel C/Economico

Scritture di integrazione

a) rilevazione dei cespiti - ammortamenti

I cespiti sono rilevati al netto dei fondi ammortamento.

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

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

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

b) rilevazioni dei contributi in conto 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:



Collegio dei revisori dei conti

- 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.

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

A tal proposito, corre l'obbligo precisare che negli esercizi precedenti questa AP procedeva alla rilevazione della quota utilizzata tra i risconti passivi in misura proporzionale agli interventi finanziati e alla rilevazione della quota non utilizzata tra le sopravvenienze attive del CE.

La rilevazione complessiva del fondo nello SP avveniva per effetto del trasferimento del risultato del CE, cui concorrono le sopravvenienze attive accolte tra i proventi e oneri straordinari d'esercizio, alla voce avanzo/disavanzo economico del patrimonio netto.

A seguito delle indicazioni formulate dalla Corte dei Conti, in occasione dell'istruttoria per l'esercizio 2013, l'Ente ha 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.

c) iscrizione del TFR

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

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

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



Collegio dei revisori dei conti

d) iscrizione dei depositi cauzionali

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

e) sopravvenienze - eliminazione dei residui

La variazione dei residui riferiti agli anni precedenti è recepita tra le sopravvenienze attive e passive del conto economico, è stata esaminata nel par. 3. *Riaccertamento dei residui (Art. 43 del Regolamento di amministrazione e contabilità approvato con delibera del Comitato portuale n. 8/2007 in data 11 luglio 2007 e prot. DIV 2 M_TRA/DINFR/11242 del Ministero dei Trasporti in data 6 novembre 2007)* a cui si fa rinvio.

f) esposizione delle partite di giro

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

GESTIONE DEI RESIDUI

I residui attivi e passivi indicati nel conto consuntivo 2015 passano rispettivamente da € 36.636.948,09 e € 10.981.949,51 al 01.01.2015 a € 30.776.969,99 e € 14.875.254,83 al 31.12.2015.

Si riferiscono alla situazione attuale delle partite accertate ed impegnate nell'esercizio 2015 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 31.12.2015 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 delle anticipazioni di cassa legate ai finanziamenti da parte degli Enti erogatori.

GESTIONE DI CASSA

Per quanto riguarda la gestione di cassa, la consistenza passa da € 73.238.718,36 al 01.01.2015 a € 88.172.764,90 al 31.12.2015.



Collegio dei revisori dei conti

L'andamento risente prevalentemente dell'incasso dei trasferimenti per la realizzazione degli interventi infrastrutturali correlati riscossi a competenza nell'esercizio 2015 e non impiegati nel medesimo esercizio e della predetta gestione dei residui attivi e passivi.

GESTIONE ECONOMICA

Il conto economico, allegato al presente documento, evidenzia un avanzo di € 3.246.806,31 al 31.12.2015 e di € 6.557.476,40 al 31.12.2014.

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

La differenza rispetto all'esercizio precedente è correlata alla mutata rappresentazione del trasferimento da fondo perequativo che a decorrere dall'esercizio 2014 avviene esclusivamente tra i risconti passivi dello SP.

A decorrere dall'esercizio 2015 alla voce imposte d'esercizio viene inserita la spesa sostenuta per IRAP.

GESTIONE DI COMPETENZA

Il rendiconto gestionale evidenzia un avanzo di competenza di € 5.009.503,82 di cui € 4.542.705,90 per economie di fondo perequativo riscosso nell'esercizio 2015 e non impegnato nel medesimo esercizio.

La differenza di € 466.797,92 è correlata ad avanzo della gestione corrente.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

L'allegato relativo all'avanzo di amministrazione evidenzia un importo a tale titolo di € 104.074.480,06 di cui 100.851.585,81 con vincolo di destinazione al 31.12.2015, contro 98.893.716,94 di cui € 88.647.711,27 con vincolo di destinazione al 31.12.2014.



Collegio dei revisori dei conti

Tale aumento è attribuibile principalmente ai trasferimenti assegnati per la realizzazione di interventi infrastrutturali e di manutenzione straordinaria accertati e non impegnati nel medesimo esercizio, nonché alle variazioni subite dai residui attivi e passivi.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Attivo

Le immobilizzazioni dell'Autorità Portuale, al netto del fondo ammortamento, passano da € 67.114.261,67 al 01.01.2015 a € 72.265.799,11 al 31.12.2015, in correlazione agli investimenti in conto capitale realizzati nell'esercizio 2015 e delle quote di ammortamento applicate.

L'attivo circolante passa da € 109.867.563,70 al 01.01.2015 a € 118.940.924,75 al 31.12.2015 essenzialmente per effetto dei trasferimenti assegnati per la realizzazione di interventi infrastrutturali e di manutenzione straordinaria accertati e dell'aumento del saldo di cassa.

Passivo

Il patrimonio netto passa da € 69.250.512,78 al 01.01.2015 a € 72.497.319,09 al 31.12.2015 per effetto dell'avanzo economico realizzato nell'esercizio 2015 pari ad € 3.246.806,31.

I debiti (residui passivi al netto delle partite di giro) ammontano ad € 14.866.444,68, di cui € 11.686.089,95 per lavori finanziati con contributi statali ovvero regionali.

La Riserva contributi in conto capitale (risconti passivi) passa da € 96.043.885,86 al 01.01.2015 a € 103.000.102,47 al 31.12.2015 al netto degli utilizzi per effetto dei trasferimenti assegnati per la realizzazione di interventi infrastrutturali e di manutenzione straordinaria accertati in conto capitale, al netto degli utilizzi.

Indicatore di tempestività dei pagamenti

Secondo le disposizioni del DPCM del 22/9/2014 ogni Pubblica Amministrazione determina e pubblica sul proprio sito internet un indicatore dei propri tempi medi di pagamento denominato "indicatore di tempestività dei pagamenti".



Collegio dei revisori dei conti

La pubblicazione dell'**indicatore annuale** deve essere effettuata entro il 31 gennaio dell'anno successivo a quello di riferimento.

A decorrere dall'anno 2015, le Amministrazioni pubblicano l'**indicatore trimestrale** entro il trentesimo giorno dalla conclusione del trimestre cui si riferisce.

Se l'indicatore risulta **negativo** vuol dire che le fatture sono state pagate in media prima della scadenza, se **positivo**, invece, vuol dire che le fatture sono state pagate in media dopo la scadenza.

INDICATORE PER L'ESERCIZIO 2015

Secondo le disposizioni del DPCM del 22/9/2014 ogni Pubblica Amministrazione determina e pubblica sul proprio sito internet un indicatore dei propri tempi medi di pagamento denominato "indicatore di tempestività dei pagamenti".

La pubblicazione dell'**indicatore annuale** deve essere effettuata entro il 31 gennaio dell'anno successivo a quello di riferimento.

A decorrere dall'anno 2015, le Amministrazioni pubblicano l'**indicatore trimestrale** entro il trentesimo giorno dalla conclusione del trimestre cui si riferisce.

Se l'indicatore risulta **negativo** vuol dire che le fatture sono state pagate in media prima della scadenza.

Se l'indicatore risulta **positivo**, invece, vuol dire che le fatture sono state pagate in media dopo la scadenza.

INDICATORE PER L'ESERCIZIO 2015

L'indicatore di tempestività dei pagamenti annuale per l'esercizio 2015 dell'Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci è pari a **-2,18 giorni**.

*Collegio dei revisori dei conti*

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 41, comma 1, del D. L. 24.04.2014 di seguito il prospetto inerente l'importo dei pagamenti dell'esercizio 2015 effettuati dopo la scadenza e il tempo medio dei pagamenti.

IMPORTO DEI PAGAMENTI EFFETTUATI DOPO LA SCADENZA	TEMPO MEDIO DEI PAGAMENTI
€ 3.067.368,41	-2,18

Tutto ciò premesso e considerato, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio consuntivo 2015.

Il presente verbale si compone di n. 25 pagine.

La riunione termina alle ore 13,30.

Olbia, 28.04.2016

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Il Presidente - Dott. MAURO MANCINI

Componente – Dott.ssa ANNA SCHIANCHI

PAGINA BIANCA