



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Le tasse portuali e di ancoraggio, che a decorrere dall'anno 2007 sono interamente trasferite dall'Agenzia delle Dogane all'Autorità portuale ai sensi della L.296/2006, rappresentano oltre il 78% delle entrate correnti per complessivi € 23.086.710,27.

I "Canoni di Concessione delle aree demaniali e delle banchine nell'ambito portuale" sono stati accertati in € 4.434.854,52 e rappresentano quasi il 15% delle entrate correnti.

Si precisa che, i canoni annui posti a base di gara, soggetti a rialzo, per il rilascio delle concessioni demaniali marittime da assentire tramite procedura ad evidenza pubblica sono stati determinati secondo i criteri e nelle misure riportati nel Regolamento allegato all'Ordinanza n. 17 del 14.05.2012 avente ad oggetto i "Criteri di determinazione dei canoni demaniali marittimi per le concessioni rilasciate e rinnovate nella circoscrizione territoriale amministrata dall'Autorità Portuale di Cagliari".

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

Ai sensi dell'art. 4 della Legge 4.12.1993 n. 494, il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, con lettera Circolare n. 63 Prot. n. M_INF/PORTI/2244 del 03.03.2014, ha comunicato che, con Decreto del 05.12.2013, registrato alla Corte dei Conti il 09.01.2014 e pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 34 in data 11.02.2014, le misure unitarie dei canoni annui relativi alle concessioni demaniali sono state aggiornate, per l'anno 2014, applicando un decremento dello 0,5% alle misure unitarie dei canoni determinati per il 2013.

I recuperi e rimborsi diversi, capitolo E124/10 della Categoria 1.2.4, ammontano a € 121.507,74. Le voci più significative hanno riguardato:

- le ritenute fiscali sugli interessi attivi bancari, € 70.699,36, come da modello UNICO 2014 - redditi 2013;
- i recuperi dei consumi idrici per il Porto Storico e il Porto Canale per complessivi € 31.153,79;
- i recuperi delle spese comuni di gestione del Terminal Crociere, addebitati agli utenti portuali ai sensi della delibera presidenziale n.56 del 19.02.2008, per € 5.906,26;

Altre voci di entrata derivano da:



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

- i rimborsi effettuati dalla compagnia di assicurazione per risarcimento danni, € 5.676,00;
- dal recupero di spese per energia elettrica, € 2.185,19;
- da recuperi diversi a carico del personale dipendente, € 1.460,96;
- nonché da altri rimborsi diversi per complessivi € 4.426,18.

Le entrate in conto capitale di cui al Titolo II, sono state pari a complessivi € 4.879.284,70 di cui € 4.822.241,71 accertati al capitolo E221/10 “Finanziamenti dello Stato per esecuzione di opere e infrastrutture”, a seguito del versamento effettuato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti dell'importo assegnato all'Autorità Portuale e relativo al fondo per il finanziamento degli interventi di adeguamento dei porti di cui all'art.18-bis della Legge n.84/1994, ed € 57.042,99 per “Depositi di terzi a cauzione” relativi alle somme accertate in conto depositi cauzionali a vario titolo.

Le entrate derivanti dalle partite di giro, Titolo III, ammontano a € 1.555.228,18 e corrispondono alle spese di analoga natura iscritte al Titolo III delle uscite.

Gestione delle spese.

Le uscite correnti sono risultate pari a complessivi € 9.661.348,30 e risultano impegnate per € 2.794.046,41 per spese di “Funzionamento” (UPB 1.1); per € 6.583.619,77 per “Interventi diversi” (UPB 1.2); per € 20.756,38 per “Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi” (UPB 1.4); e per € 262.925,74 per i “Versamenti al bilancio dello Stato” (UPB 1.6).

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



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Tipologia di spesa	Valore Assoluto	%
Spese organi dell'Ente	282.810,52	2,93
Oneri personale in servizio	2.163.057,66	22,39
Spese per l'acquisto di beni e servizi	348.178,23	3,60
Uscite per prestazioni istituzionali	3.684.457,08	38,14
Trasferimenti passivi	0,00	-
Oneri finanziari	1.155,57	0,01
Oneri Tributari	424.937,26	4,40
Poste correttive/ compens. di entrate	2.472.974,96	25,60
Spese non classificabili in altre voci	94,90	0,00
Quota annuale t.f.r da versare Fondi pensione	20.756,38	0,21
Versamenti al bilancio dello Stato	262.925,74	2,72
Totale spese correnti	9.661.348,30	100,00

Nella predisposizione del bilancio di previsione 2014 l'Autorità Portuale ha ottemperato alle disposizioni introdotte dal D.L. 78 del 31 luglio 2010, convertito con la Legge 122 del 30 luglio 2010, quelle del D.Lgs. 6 luglio 2012, n.95, convertito con modificazioni dalla Legge 7 agosto 2012, n.135, quelle di cui alla Legge 24 dicembre 2012, n.228 (legge di stabilità 2013), quelli di cui al D.L. 31 agosto 2013, n.101, convertito con modificazioni dalla Legge 30 ottobre 2013, n.125, nonché quelle di cui al D.L. 24 aprile 2014, n.66, convertito dalla Legge 23 giugno 2014, n.89.

Il rispetto dei suddetti limiti di spesa, nonché i versamenti effettuati al bilancio dello Stato, sono analiticamente rappresentati nel prospetto riepilogativo richiesto dal Ministero vigilante con la nota M_INF/PORTI/2535 del 9 marzo 2015 contenente le indicazioni alle Autorità Portuali per la formazione del rendiconto generale per l'esercizio 2014.

Le spese per gli organi dell'Ente sono risultate pari a complessivi € 282.810,52. Le indennità, i compensi e gettoni di presenza degli Organi dell'Autorità Portuale sono state ridotte del 10%, come disposto dal citato art.6, c.3, della L.122/10 nonché di un ulteriore 5%, come stabilito dall'art.5, comma 14 del D.L. n.95/12 convertito dalla legge 135/12. E' stata inoltre applicata la riduzione delle spese per missioni (50% delle spese 2009) disposta dal c.12 del medesimo art.6.



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Gli oneri per il personale in servizio sono impegnati per complessivi € 2.163.057,66. Al riguardo il Collegio ha verificato che l'Autorità Portuale, già con decorrenza 01.01.2013, ha riportato il trattamento economico riconosciuto al personale dipendente a quello ordinariamente spettante per l'anno 2010, come previsto dall'art.9, c.1, della L.122/2010. Per gli anni 2011 e 2012 l'Ente, già nel precedente esercizio 2013, aveva provveduto a quantificare e iscrivere tra i crediti di bilancio il maggior importo, corrisposto al personale, eccedente i limiti di spesa fissati dalla citata normativa al fine dell'eventuale recupero dello stesso.

Alla predetta categoria sono state mantenute le disposizioni di cui ai commi 12 e 13 del suddetto art.6 della L.122/2010 in relazione alle "Spese per missioni", e alle "Spese per attività di formazione" (50% delle stesse spese registrate nel 2009) e quelle di cui all'art.5 c.7 del D.L.95/2012, convertito dalla L.135/2012.

Le "Uscite per l'acquisto di beni e servizi" risultano pari a € 348.178,23, e rappresentano il 3,6% delle spese correnti. Sono ricompresi in tale categoria capitoli di spesa soggetti alle riduzioni specifiche previste per le singole tipologie di spesa e rappresentate nelle richiamate tabelle allegate al documento contabile.

Il Collegio ha verificato che, nel corso del 2014, l'Autorità Portuale ha effettuato versamenti all'entrata del bilancio dello Stato, in ottemperanza alle diverse norme sopra richiamate, per complessivi € 262.925,74.

Le spese in conto capitale, di cui al Titolo II, sono impegnate per un importo complessivo di € 11.819.450,55. Le manutenzioni straordinarie di opere portuali sono pari a € 1.630.248,69.

Le spese per partite di giro, come in entrata, ammontano a € 1.555.228,18.

Gestione dei residui.

La gestione dei residui, distinti per capitolo e anno di formazione, è analiticamente rappresentata negli elenchi allegati al rendiconto generale ed è stata oggetto di riaccertamento alla data del 31.12.2014, conseguentemente la situazione dei residui risulta la seguente:



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

RESIDUI ATTIVI	TOTALE AL 01.01.2014	RISCOSSIONI	VARIAZIONI	DA RISCOUTERE al 31.12.2014
TIT. I°	6.756.188,52	4.030.084,04	- 74.020,42	2.652.084,06
TIT. II°	44.896.355,95	5.490.000,00	-	39.406.355,95
TIT. III°	2.006.194,43	869.134,52	- 26.035,79	1.111.024,12
TOTALI	53.658.738,90	10.389.218,56	- 100.056,21	43.169.464,13

RESIDUI PASSIVI	TOTALE AL 01.01.2014	PAGATI	VARIAZIONI	DA PAGARE al 31.12.2014
TIT. I°	4.987.099,10	2.176.342,48	- 45.447,55	2.765.309,07
TIT. II°	44.096.662,31	8.044.916,62	- 534.072,47	35.517.673,22
TIT. III°	262.972,91	154.381,63	- 24.673,50	83.917,78
TOTALI	49.346.734,32	10.375.640,73	- 604.193,52	38.366.900,07

Dalle suesposte risultanze emerge un avanzo di cassa in conto residui di € 13.577,83 (€ 10.389.218,56 riscossioni meno € 10.375.640,73 pagamenti).

Complessivamente, la situazione dei residui al 31.12.2014, da riportare all'esercizio 2015, è la seguente:

Residui attivi dell'esercizio (competenza)	€ 3.222.857,56
Residui attivi di esercizi precedenti	€ 43.169.464,13
Totale residui attivi al 31.12.2014	€ 46.392.321,69

Residui passivi dell'esercizio (competenza)	€ 14.931.790,36
Residui passivi di esercizi precedenti	€ 38.366.900,07
Totale residui passivi al 31.12.2014	€ 53.298.690,43

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



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

GESTIONE DI CASSA

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

Riscossioni (A)	Pagamenti (B)	(A - B)	
32.797.856,11	8.104.236,67	24.693.619,44	Avanzo di cassa di competenza
10.389.218,56	10.375.640,73	13.577,83	Avanzo di cassa in conto residui
		24.707.197,27	Avanzo di cassa finale
		115.152.374,05	Fondo di cassa presso il Tesoriere al 01.01.2014
		139.859.571,32	Fondo di cassa presso il Tesoriere al 31.12.2014

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale nel corso dell'anno 2014 ha subito le seguenti variazioni:

	SITUAZIONE AL 31.12.2013	SITUAZIONE AL 31.12.2014	VARIAZIONI
ATTIVITA'	€ 235.258.125,75	€ 256.833.874,91	€ 21.575.749,16
PASSIVITA'	€ 104.502.157,82	€ 107.220.306,43	€ 2.718.148,61
PATRIMONIO NETTO	€ 130.755.967,93	€ 149.613.568,48	€ 18.857.600,55

Il saldo delle variazioni del patrimonio netto dell'anno 2014, pari a €18.857.600,55, concorda con l'avanzo economico risultante dal prospetto del Conto Economico.

ATTIVITA'

In particolare, le immobilizzazioni immateriali, al netto del relativo fondo, ammontano a € 505.976,58 e comprendono le manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi, i valori relativi ai software in dotazione all'Ente, le pubblicazioni, nonché le spese capitalizzate inerenti il nuovo piano regolatore portuale.

Le immobilizzazioni materiali, al netto dei relativi fondi ammortamento, risultano essere pari a € 67.290.623,51, di cui: € 8.598.846,13 alla voce "Terreni e fabbricati"; " € 74.928,37 alla voce



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

“Impianti, macchinari; € 58.512.769,03 alla voce “Immobilizzazioni in corso” e € 104.079,98 alla voce “Altri beni mobili e macchine d’ufficio”.

Rispetto all’esercizio finanziario 2013 l’incremento di €1.761.388,58 della voce “immobilizzazioni in corso” scaturisce dagli stati avanzamento lavori, per complessivi € 4.497.160,89, al netto dei lavori che, una volta completati e collaudati, sono stati imputati al “Conto Beni Demaniali e Patrimoniali dello Stato”, complessivamente € 2.735.772,31.

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

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

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

In relazione alla Società Golfo degli Angeli S.p.A., si riscontra che la stessa si trova in stato di liquidazione dal 11.09.2003 e che l’ultimo bilancio approvato, relativo all’esercizio 2001, risulta allegato al conto consuntivo dell’Autorità Portuale per l’anno 2003.

Viene allegato al presente documento, e ne costituisce parte integrante, copia dell’ultimo bilancio approvato della Società Zona Franca di Cagliari relativo all’esercizio 2013.

Tra le immobilizzazioni finanziarie, la voce “Crediti verso lo Stato e altri soggetti pubblici”, l’importo di € 39.402.065,95 riguarda i finanziamenti dello Stato e il finanziamento della Regione Autonoma della Sardegna, di cui alla convenzione Rep.1676/2009. Del suddetto importo si prevede che verranno riscossi entro l’esercizio successivo € 10.279.000,00 mentre la differenza di € 29.123.065,95 potrà essere riscossa oltre l’esercizio 2015.

L’attivo circolante comprende le rimanenze, i residui attivi, con separata indicazione degli importi esigibili oltre l’esercizio 2015, le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni, nonché le disponibilità liquide.

Come per il precedente esercizio, al 31.12.2014 non risultano rimanenze di magazzino.

I residui attivi, con separata indicazione degli importi esigibili oltre l’esercizio successivo, risultano pari a € 7.434.510,47, di cui:

- i crediti verso clienti, analiticamente indicati nell’allegato al bilancio, sono esposti al netto del relativo fondo svalutazione crediti, e ammontano a € 2.454.228,10.



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

- i crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici ammontano complessivamente ad € 2.341.380,15.
- crediti tributari, per complessivi € 1.836.719,47.
- crediti verso altri per un importo di € 802.182,75, di cui € 269.721,00 entro l'esercizio 2015, ed € 532.461,75 esigibili oltre l'esercizio 2015.

Le disponibilità liquide ammontano a € 139.859.571,32, come da saldo della banca cassiera verificato dal Collegio dei Revisori dei Conti nel verbale n.17 del 04.02.2015.

La voce D) dello Stato Patrimoniale "ratei e risconti attivi", per complessivi € 2.175.304,24, somma i conti risconti attivi, per € 42.925,48, e costi anticipati, per € 2.132.378,76.

PASSIVITA' E NETTO

Il patrimonio netto, rispetto all'esercizio precedente, è cresciuto di € 18.857.600,55, per l'avanzo economico registrato al 31.12.2014.

La riserva obbligatoria è aumentata, per l'accantonamento dell'utile dell'esercizio precedente, di € 18.390.369,05 e risulta pari a € 124.707.722,63.

Alla voce C) dello stato patrimoniale sono iscritti i "Fondi per rischi ed oneri" per complessivi € 1.577.020,39, imputati alla voce 3) dello Stato Patrimoniale "Fondo per altri rischi e oneri futuri".

Il trattamento di fine rapporto, pari a € 944.979,54, corrisponde al debito maturato al 31.12.2014 verso il personale dipendente.

La voce E) dello Stato Patrimoniale "Residui passivi" è pari a € 104.039.191,43. Le voci più significative sono:

- debiti verso fornitori per € 2.208.323,43;
- debiti per prestazioni dovute, € 96.404.605,82 per le somme rendicontate e da rendicontare allo Stato e alla Regione Autonoma della Sardegna a fronte dei finanziamenti concessi per la realizzazione di opere portuali;
- debiti diversi, per un totale di € 4.791.148,65.



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

La voce F) dello Stato Patrimoniale “Ratei e risconti passivi”, pari a complessivi € 659.115,07, somma i risconti passivi e i ricavi anticipati che vengono rinviati per competenza all’esercizio successivo.

I conti d’ordine, all’attivo e al passivo, ammontano a € 132.511.987,78. Tra i suddetti conti d’ordine la voce “Partire diverse”, pari a € 50.251.371,12, corrisponde all’importo che risulta vincolato nell’avanzo di amministrazione al 31.12.2014 per interventi avviati dall’Autorità Portuale.

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

CONTO ECONOMICO

A) Valore della Produzione	+ € 29.478.516,05
B) Costi della Produzione	- € 10.673.382,85
Differenza tra Valore e Costi della Produzione	+ € 18.805.133,20
C) Proventi e Oneri finanziari	+ € 122.221,96
D) Rettifiche di Valore di attività Finanziarie	---
E) Proventi e Oneri Straordinari	+ € 107.578,39
Risultato Prima delle Imposte	+ € 19.034.933,55
Imposte sul Reddito dell’Esercizio	- € 177.333,00
Avanzo Economico	€ 18.857.600,55

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

L’accantonamento al fondo T.F.R. per il 2014, pari ad € 142.227,19, corrisponde agli importi spettanti al personale dipendente, e risulta formato per € 129.365,35 dalle somme maturate nell’anno e per € 12.861,84 dalla rivalutazione del T.F.R. maturato negli anni precedenti.

I “Proventi e Oneri straordinari” scaturiscono da:

- oneri straordinari - voce E21 -, € 968,45 quale minusvalenza derivante dallo stralcio di tre cespiti dismessi perché non funzionanti e non completamente ammortizzati;



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

- sopravvenienze attive ed insussistenze passive derivanti dalla gestione dei residui passivi - voce E22, € 192.777,05;
- sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui attivi, voce E 23 - , € 84.230,21;

Le imposte sui redditi dell'esercizio, €177.333,00, corrispondono all'Irap calcolata sul costo del personale dipendente e non dipendente, secondo il metodo retributivo.

L'Autorità Portuale, Ente pubblico non economico, svolge in misura residuale attività commerciale e, per tale attività, è soggetto all'imposta sul reddito delle società ai sensi dell'art.73, comma

Il Conto Economico per l'anno 2014, dopo il calcolo delle imposte rappresentate dalla sola IRAP, registra un avanzo di €18.857.600,55.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31.12.2014

Fondo di cassa al 01.01.2014 € 115.152.374,05

Riscossioni (reversali dalla n. 1 alla n. 1127)

In c/competenza € 32.797.856,11

In c/residui € 10.389.218,56 + € 43.187.074,67

Pagamenti (mandati dal n.1 al n. 1160)

In c/competenza € 8.104.236,67

In c/residui € 10.375.640,73 - € 18.479.877,40

Fondo di cassa al 31.12.2014 € 139.859.571,32

Residui attivi

Di esercizi precedenti € 43.169.464,13

Dell'esercizio € 3.222.857,56 + € 46.392.321,69

Residui passivi

Di esercizi precedenti € 38.366.900,07

Dell'esercizio € 14.931.790,36 - € 53.298.690,43

Avanzo di amministrazione al 31.12.2014

€ 132.953.202,58



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Situazione Avanzo di Amministrazione vincolato:

Trattamento di fine rapporto	€ 944.979,54
Fondo rischi e oneri	€ 56.485,87
Altri vincoli per lavori	<u>€ 50.251.371,12</u>
Totale Avanzo di Amministrazione vincolato	€ 51.252.836,53

Avanzo di amministrazione disponibile al 31.12.2014 **€ 81.700.366,05**

Il totale del fondo di cassa al 31.12.2014, € 132.953.202,58, indicato nella situazione amministrativa coincide con quello esposto nella situazione presentata dalla banca Cassiera e verificato dal Collegio dei Revisori come detto sopra.

Al Rendiconto Generale sono allegati l'elenco analitico dei residui attivi e dei residui passivi al 31.12.2014 suddivisi per capitolo e anno di provenienza.

CONCLUSIONI

Il Collegio dei Revisori dei Conti considerato che:

- 1) vi è corrispondenza tra le somme accertate e impegnate in ciascun capitolo e le risultanze delle scritture contabili;
- 2) vi è concordanza tra il saldo dell'Istituto Tesoriere al 31.12.2014 ed il saldo contabile di cassa;
- 3) è stata accertata la concordanza tra i residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi precedenti e di quelli formati nell'esercizio e le risultanze contabili;
- 4) è stata verificata la correttezza della determinazione del risultato di amministrazione;
- 5) dai riscontri effettuati periodicamente, è stata accertata la regolarità della gestione, sulla base della verifica delle rilevazioni contabili desunte dalla stampa del giornale di cassa riferite all'esercizio 2014, individuando - con il metodo del campionamento - taluni mandati e reversali;
- 6) è stato verificato il rispetto dei limiti di spesa imposti dalla vigente normativa e l'avvenuto versamento al Bilancio dello Stato degli importi derivanti dalle citate limitazioni di spesa nei termini prescritti;
- 7) vista la relazione del Commissario straordinario alla gestione 2014 e le considerazioni ivi contenute;



IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

esprime, ai sensi dell'art.9, c.3 lettera d) della L.84/94, parere favorevole per l'approvazione da parte del Comitato Portuale del Rendiconto Generale 2014.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott.ssa Maddalena Maddalena La Montagna

Dott. Alessandro Franchi

Dott. Ernesto Curreli



1

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

		ANNO 2014			ANNO 2013		
CODICE CATEG.	Denominazione	Residui	Competenza (Accertamenti/ Impegni)	Cassa (riscossioni/ pagamenti)	Residui	Competenza (Accertamenti/ Impegni)	Cassa (riscossioni/ pagamenti)
CENTRO DI RESPONSABILITA' "SEGRETARIO GENERALE"							
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		132.953.202,58			119.464.378,63	
	FONDO INIZIALE DI CASSA			115.152.374,05			99.389.021,14
	TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI	5.308.501,02	29.586.200,79	30.959.867,87	6.756.188,52	30.044.518,14	27.752.214,49
	UPB 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	700.000,00	-	-	700.000,00	919.042,00	919.042,00
1.1.1	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	-	-	-	-	919.042,00	919.042,00
1.1.2	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	700.000,00	-	-	700.000,00	-	-
1.1.3	TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	-	-	-	-	-	-
1.1.4	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	-	-	-	-	-	-
	UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE	4.608.501,02	29.586.200,79	30.959.867,87	6.056.188,52	29.125.476,14	26.833.172,49
1.2.1	ENTRATE TRIBUTARIE	1.544.154,05	23.086.710,27	23.128.984,32	1.586.428,10	22.593.410,84	21.883.871,43
1.2.2	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	883.330,11	1.637.749,59	1.637.552,46	883.132,98	1.475.108,32	1.459.570,14
1.2.3	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	1.200.959,05	4.597.621,24	5.920.816,28	2.596.467,08	4.717.319,55	3.233.522,16
1.2.4	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	949.039,75	121.507,74	110.414,85	939.576,37	223.253,96	122.759,46
1.2.5	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	31.018,06	142.611,95	162.099,96	50.583,99	116.383,47	133.449,30
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	5.308.501,02	29.586.200,79	30.959.867,87	6.756.188,52	30.044.518,14	27.752.214,49



2

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

		ANNO 2014			ANNO 2013		
CODICE CATEG.	Denominazione	Residui	Competenza (Accertamenti/ Impegni)	Cassa (riscossioni/ pagamenti)	Residui	Competenza (Accertamenti/ Impegni)	Cassa (riscossioni/ pagamenti)
CENTRO DI RESPONSABILITA' "SEGRETARIO GENERALE"							
	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	39.437.293,94	4.879.284,70	10.338.346,71	16.604.312,23	177.239,21	11.919.810,94
	UPB 2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	4.290,00	-	-	4.290,00	-	-
2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	-	-	-	-	-	-
2.1.2	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	-	-	-	-	-	-
2.1.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	-	-	-	-	-	-
2.1.4	RISCOSSIONE DI CREDITI	4.290,00	-	-	4.290,00	-	-
	UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	39.402.065,95	4.822.241,71	10.312.241,71	16.600.022,23	-	11.742.571,73
2.2.1	TRASFERIMENTI DELLO STATO	16.600.022,23	4.822.241,71	4.822.241,71	16.600.022,23	-	11.742.571,73
2.2.2	TRASFERIMENTI DELLE REGIONI	22.802.043,72	-	5.490.000,00	-	-	-
2.2.3	TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE	-	-	-	-	-	-
2.2.4	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	-	-	-	-	-	-
	UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI	30.937,99	57.042,99	26.105,00	-	177.239,21	177.239,21
2.3.1	ASSUNZIONE DI MUTUI	-	-	-	-	-	-
2.3.2	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	30.937,99	57.042,99	26.105,00	-	177.239,21	177.239,21
2.3.3	EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI	-	-	-	-	-	-
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	39.437.293,94	4.879.284,70	10.338.346,71	16.604.312,23	177.239,21	11.919.810,94



3

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

		ANNO 2014			ANNO 2013		
CODICE CATEG.	Denominazione	Residui	Competenza (Accertamenti/ Impegni)	Cassa (riscossioni/ pagamenti)	Residui	Competenza (Accertamenti/ Impegni)	Cassa (riscossioni/ pagamenti)
CENTRO DI RESPONSABILITA' "SEGRETARIO GENERALE"							
3.1.1	TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	1.646.526,73	1.555.228,18	1.888.860,09	2.006.194,43	1.695.503,36	1.756.989,09
	UPB 3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO	1.646.526,73	1.555.228,18	1.888.860,09	2.006.194,43	1.695.503,36	1.756.989,09
	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.646.526,73	1.555.228,18	1.888.860,09	2.006.194,43	1.695.503,36	1.756.989,09
	TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	1.646.526,73	1.555.228,18	1.888.860,09	2.006.194,43	1.695.503,36	1.756.989,09
	Riepilogo dei titoli						
	Titolo I - Entrate correnti	5.308.501,02	29.586.200,79	30.959.867,87	6.756.188,52	30.044.518,14	27.752.214,49
	Titolo II - Entrate in conto capitale	39.437.293,94	4.879.284,70	10.338.346,71	16.604.312,23	177.239,21	11.919.810,94
Titolo III - Entrate per partite di giro	1.646.526,73	1.555.228,18	1.888.860,09	2.006.194,43	1.695.503,36	1.756.989,09	
	TOTALE GENERALE ENTRATE	46.392.321,69	36.020.713,67	43.187.074,67	25.366.695,18	31.917.260,71	41.429.014,52
	Disavanzo finanziario di competenza		-			-	
	TOTALE GENERALE A PAREGGIO		36.020.713,67			31.917.260,71	



4

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

		ANNO 2014			ANNO 2013		
CODICE CATEG.	Denominazione	Residui	Competenza (Accertamenti/ Impegni)	Cassa (riscossioni/ pagamenti)	Residui	Competenza (Accertamenti/ Impegni)	Cassa (riscossioni/ pagamenti)
CENTRO DI RESPONSABILITA' "SEGRETARIO GENERALE"							
	DISAVANZO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE						
	TITOLO I - USCITE CORRENTI	6.295.080,21	9.661.348,30	8.307.919,64	4.987.099,10	10.103.280,03	9.498.545,55
	UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO	426.737,54	2.794.046,41	2.866.286,62	505.111,89	2.784.160,61	2.853.514,34
1.1.1	ONERI PER GLI ORGANI DELL'ENTE	32.799,63	282.810,52	289.441,16	44.404,41	315.244,02	286.503,67
1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	170.677,53	2.163.057,66	2.136.119,27	145.239,14	2.056.089,49	2.130.933,41
1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	223.260,38	348.178,23	440.726,19	315.468,34	412.827,10	436.077,26
	UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI	5.861.353,23	6.583.619,77	5.160.417,34	4.477.464,21	7.056.241,01	6.382.042,73
1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	3.003.323,91	3.684.457,08	3.143.413,11	2.501.586,24	3.295.046,69	3.137.594,05
1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI	-	-	4.264,00	4.264,00	-	4.264,00
1.2.3	ONERI FINANZIARI	116.821,75	1.155,57	1.158,67	116.824,85	940,42	1.550,75
1.2.4	ONERI TRIBUTARI	98.395,49	424.937,26	476.479,52	149.944,86	419.161,74	416.771,55
1.2.5	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	2.106.651,37	2.472.974,96	1.532.234,90	1.165.911,31	3.031.042,00	2.519.784,46
1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	536.160,71	94,90	2.867,14	538.932,95	310.050,16	302.077,92
	UPB 1.3 - ONERI COMUNI						
1.3.1						
	UPB 1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	6.989,44	20.756,38	18.289,94	4.523,00	18.294,79	18.404,86
1.4.1	ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	-	-	-	-	-	-
1.4.2	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	6.989,44	20.756,38	18.289,94	4.523,00	18.294,79	18.404,86
	UPB 1.5 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI						
1.5.1						
	UPB 1.6 - VERSAMENTI AL BILANCIO DELLO STATO	-	262.925,74	262.925,74	-	244.583,62	244.583,62