

# SENATO DELLA REPUBBLICA

XV LEGISLATURA

Doc. XV  
n. 177

## 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**

(Esercizio 2005)

Comunicata alla Presidenza il 4 febbraio 2008



## INDICE

Determinazione della Corte dei Conti n. 7/2008 del 22 gennaio 2008 . . . . .	Pag.	5
Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell’Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci per l’esercizio 2005. . . . .	»	7

### DOCUMENTI ALLEGATI:

#### *Esercizio 2005:*

Relazione del Presidente . . . . .	»	47
Relazione del Collegio dei revisori. . . . .	»	63
Bilancio consuntivo . . . . .	»	81



**Determinazione n. 7/2008**

## LA CORTE DEI CONTI

## IN SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 22 gennaio 2008;

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

vista la legge 21 marzo 1958, n. 259;

visto l'articolo 6, comma 4, della legge 28 gennaio 1994, n. 84, nel testo introdotto dalla legge 27 febbraio 1998, n. 30;

visto il decreto legislativo 30 luglio 1999, n. 286;

visto il conto consuntivo dell'Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci, relativo all'esercizio finanziario 2005, nonché le annesse relazioni del Presidente dell'Ente, del Comitato portuale e del Collegio dei revisori dei conti, trasmessi alla Corte;

esaminati gli atti;

udito il relatore, Consigliere dott. Ruggero Antonietti 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 di detto Ente per l'esercizio 2005;

ritenuto che, assolto così ogni prescritto incumbente, possa, a norma dell'articolo 7 della citata legge n. 259 del 1958, darsi corso alla comunicazione alle dette Presidenze, oltre che del conto consuntivo - corredato delle relazioni del Presidente dell'Ente e del Collegio dei revisori - della relazione come innanzi deliberata, che alla presente si unisce perché ne faccia parte integrante;

P. Q. M.

comunica, a norma dell'articolo 6, comma 4, della legge 28 gennaio 1994, n. 84, nel testo introdotto dalla legge 27 febbraio 1998, n. 30, e dell'articolo 7 della legge 21 marzo 1958, n. 259, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con il conto consuntivo dell'Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci per l'esercizio 2005 - corredato delle relazioni del Presidente dell'Ente e del Collegio dei revisori dei conti - l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria di detta Autorità portuale.

L'ESTENSORE

*f.to* Ruggero Antonietti

IL PRESIDENTE

*f.to* Mario Alemanno



*RELAZIONE SUL RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO SULLA GESTIONE FINANZIARIA DELL'AUTORITÀ PORTUALE DI OLBIA E GOLFO ARANCI PER L'ESERCIZIO 2005*

SOMMARIO

1. *Premessa.* - 2. Quadro normativo di riferimento. - 3. Organi di amministrazione e di controllo. - 4. Personale. - 5. Incarichi di consulenza. - 6. Programmazione. - 7. Attività. - 8. Gestione finanziaria e patrimoniale. - 9. Considerazioni conclusive.





**1 - Premessa**

Il presente referto, che si trasmette al Parlamento, ha per oggetto il risultato del controllo eseguito nei modi previsti dall'art. 7 della legge 21 marzo 1958 n. 259, sulla gestione finanziaria relativa all'esercizio 2005 - e sui fatti più significativi accaduti successivamente - dell'Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci, istituita, ai sensi dell'art. 6, comma 8, della legge 28 gennaio 1994, n. 84, con il D.P.R. 29 dicembre 2000.

Il precedente referto relativo agli esercizi dal 2001 al 2004 è stato pubblicato in Atti parlamentari (XIV legislatura, Doc. XV, n. 398).

## **2 - Quadro normativo di riferimento**

L'Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci, che non è subentrata ad altre precedenti organizzazioni portuali, si inserisce nel quadro di riordino della materia portuale introdotto dalla legge 28 gennaio 1994, n.84, e successivamente modificato ed integrato, per i cui aspetti di maggior rilievo si rinvia al precedente referto.

Nel quadro normativo, costituito dalla citata legge fondamentale 84/1994, e successive modifiche ed integrazioni, si inserisce una serie di ulteriori provvedimenti legislativi, tra i quali vanno ricordati:

- la legge 30 giugno 2000, n. 186, che ha modificato gli artt. 9 (comitato portuale), 14 (competenze dell'autorità marittima) e 16 (operazioni portuali) della legge di riordino ed ha sostituito integralmente l'art. 17 della stessa, stabilendo, nella disciplina della fornitura di lavoro portuale temporaneo, che le imprese autorizzate a svolgere le operazioni portuali e le imprese concessionarie di aree e banchine debbano essere preventivamente individuate mediante procedure non discriminatorie ed accessibili sia alle imprese nazionali che a quelle comunitarie;
- l'art. 13, comma 4, della legge 8 luglio 2003, n. 172, che, integrando l'art. 18, comma 7, della legge n. 84 del 1994, ha consentito alle Autorità portuali di autorizzare, su richiesta dell'impresa concessionaria di servizi, l'affidamento ad altre imprese portuali, titolari di autorizzazioni previste dall'art. 16 della stessa legge, dell'esercizio di alcune attività rientranti nel ciclo operativo della stessa impresa concessionaria.

Merita, inoltre, segnalazione l'art. 14, comma 2, del decreto-legge 30 giugno 2005, n. 115, convertito, con modificazioni, nella legge 17 agosto 2005, n. 168, con il quale si è stabilito che le spese di investimento per l'attuazione del programma di ampliamento, ammodernamento e riqualificazione degli scali marittimi nazionali, rifinanziato dalla legge 1 agosto 2002, n.166 (art. 36, comma 2), non concorrono, per l'anno 2005, alla determinazione del limite massimo di incremento del 4,5% rispetto alle spese dell'anno 2003, di cui al comma 57 dell'art. 1 della legge 30 dicembre 2004, n. 311, (legge finanziaria 2005). Ai sensi dell'art. 34-septies, del decreto-legge 10 gennaio 2006, n. 4, convertito dalla legge 9 marzo 2006, n. 80, come integrato dall'art. 17-bis del decreto legge n. 223/2006, convertito nella legge n. 248/2006, tale restrizione non trova applicazione neanche per gli esercizi 2006 e 2007, nel limite annuo, rispettivamente, di sessanta e di novanta milioni di euro.

La legge 27 dicembre 2006, n. 296 (Legge finanziaria 2007), reca anche importanti innovazioni alla disciplina riguardante il settore delle Autorità portuali, definite per la prima volta in sede legislativa "*enti pubblici non economici*". Inoltre, l'articolo 16 del decreto-legge 2 luglio 2007, n.81, convertito nella legge 3 agosto 2007, n. 127, conferisce al Governo la delega per l'adozione di un regolamento per il riordino della disciplina delle tasse e dei diritti marittimi.

Il contenuto e la portata delle citate disposizioni saranno illustrati nei successivi referti.

Vanno, altresì, segnalati:

- a) i decreti ministeriali in data 14 novembre 1994 e in data 7 ottobre 1996<sup>1</sup>, con i quali sono stati, rispettivamente, individuati i servizi di interesse generale da fornire a titolo oneroso agli operatori portuali e delineati i criteri generali concernenti i rapporti di lavoro del personale della segreteria tecnico-operativa delle Autorità portuali;
- b) il decreto ministeriale in data 31 marzo 1995, n. 585, recante "la disciplina per il rilascio, la sospensione e la revoca delle autorizzazioni per l'esercizio di attività portuali", emanato in applicazione del comma 4 dell'art. 16 della legge di riordino;
- c) il decreto ministeriale in data 6 febbraio 2001, n. 132, recante i criteri per la regolamentazione, da parte delle Autorità portuali e marittime, dei servizi portuali ai sensi della stessa disposizione di legge.

È da ricordare, infine, che, per garantire la sicurezza in mare, l'International Maritime Organization (IMO) ha approvato alla fine del 2002 il Codice Internazionale per la Security delle Navi e delle Installazioni Portuali (ISPS Code).

Tale Organizzazione internazionale, che è composta dai Governi aderenti, dagli enti ed agenzie locali interessate, nonché dagli operatori portuali, ha lo scopo di imporre l'adozione di misure di sicurezza comuni ed efficienti per prevenire attentati negli scali portuali ed incidenti a bordo delle navi.

---

<sup>1</sup> Pubblicato quest'ultimo nella G.U. n. 295 del 17 dicembre 1996.

### **3 – Organi di amministrazione e di controllo**

Sono organi delle Autorità portuali, ai sensi dell'art. 7, comma 1, della legge n. 84/94: il Presidente, il Comitato portuale, il Segretariato generale (composto dal segretario generale e dalla segreteria tecnico-operativa) ed il Collegio dei revisori dei conti. La durata in carica di tutti i menzionati organi è stabilita in quattro anni.

#### *3.1 – Il Commissario e il Presidente*

La gestione dell'Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci, come già indicato nel precedente referto, è stata gestita, fino alla nomina del Presidente, da un Commissario, affiancato da un Commissario aggiunto.

Con decreto in data 12 maggio 2005, è stato nominato il Presidente dell'Autorità portuale in parola.

Le ragioni del notevole ritardo riscontrato nella nomina del Presidente sono state illustrate nel precedente referto. Nello stesso referto sono stati inoltre illustrati i criteri applicati per la determinazione dei compensi spettanti al Commissario ed al Commissario aggiunto nonché quelli applicati per la determinazione del compenso spettante al presidente.

Per quanto attiene all'importo del compenso spettante al Presidente, ancorato a quello del trattamento economico del dirigente di prima fascia del Ministero vigilante, come stabilito dal decreto ministeriale del 31 marzo 2003, tale importo è stato determinato in euro 185.040,20 annuo lordo, ridotto del 10% dal 1° gennaio 2006 ai sensi dell'articolo unico, comma 58 della legge n. 266/2005, ed aumentato del 10% in quanto fuori sede.

#### *3.2 Il Comitato portuale*

Il Presidente, con il proprio decreto n. 187 del 27 luglio 2005 ha proceduto alla nomina dei componenti il Comitato portuale.

Con deliberazione n. 2 del 9 agosto 2005, il Comitato portuale ha approvato il regolamento per disciplinare lo svolgimento della propria attività.

Con la stessa deliberazione ha fissato la misura, pari ad euro 100,00, del gettone di presenza per le riunioni del Comitato stesso. Tale misura è stata ridotta del 10% a decorrere dal 1° gennaio 2006 ai sensi dell'articolo unico, comma 58, della legge n. 266/2005.

### *3.3 Il Segretario generale*

Il Segretario generale, ai sensi dell'art. 10 della legge n.84/1994, è nominato dal Comitato portuale, su proposta del Presidente, ed assunto con contratto di diritto privato di durata quadriennale, rinnovabile una sola volta.

L'incarico dell'attuale Segretario generale dell'Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci è stato conferito con delibera del Comitato portuale n. 1/2005 dell'8 agosto 2005, per un quadriennio successivo.

Con la stessa delibera è stato anche stabilito l'importo del trattamento economico spettante al Segretario generale, ammontante ad € 10.635,77 per 14 mensilità. In seguito alle volontarie dimissioni del Segretario generale nominato con la menzionata delibera, il Comitato portuale, con la delibera n.2 del 17 gennaio 2006, ha nominato un nuovo Segretario generale, che con lettera diretta al Presidente dell'Autorità in data 25 ottobre 2006, ha rinunciato all'incarico.

Con la delibera n. 16, in data 8 novembre 2006, è stato conferito l'incarico ad un nuovo Segretario generale, a decorrere dall'8 gennaio 2007, al quale è stato attribuito il trattamento economico pari ad euro 10.635,77 mensili lorde, per 14 mensilità, pari a 148.900 euro.

La spesa effettivamente impegnata nell'esercizio 2005 per il pagamento degli emolumenti spettanti al Segretario generale è ammontata ad euro 69.827.

### *3.4 - Il Collegio dei revisori dei conti*

Il Collegio dei revisori dei conti, secondo quanto previsto dall'art. 11 della legge n. 84 del 1994, è nominato con decreto del Ministero vigilante per la durata di un quadriennio ed è composto da tre membri effettivi e tre supplenti iscritti nel Registro dei revisori dei conti, dei quali un membro effettivo, con funzioni di Presidente, ed uno supplente sono designati dal Ministero dell'economia e delle finanze.

Per l'Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci detto organo di controllo è stato nominato per la prima volta con decreto del Ministro delle infrastrutture e dei trasporti (ora dei trasporti) in data 6 giugno 2002<sup>2</sup> ed è stato rinnovato con il decreto ministeriale in data 25 luglio 2006, per il quadriennio successivo.

---

<sup>2</sup> La composizione di tale Collegio è stata modificata con successivi decreti ministeriali in data 16 settembre 2003 e 23 marzo 2004.

In base ai criteri stabiliti con il decreto ministeriale in data 31 marzo 2003, ai componenti del Collegio dei revisori dei conti dell'Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci spettano i compensi nelle misure annue lorde sottoindicate:

- euro 7.600,00 al Presidente;
- euro 6.300,00 ai membri effettivi;
- euro 1.300,00 ai membri supplenti.

Nel prospetto che segue si riportano gli importi della spesa impegnata per la liquidazione dei compensi agli organi di governo e di controllo dell'Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci, posti a confronto con quelli dell'esercizio precedente.

<b>Esercizi</b>	<b>2004</b>	<b>2005</b>
Presidente e Commissari	152.183	142.502
Comitato portuale	0	18.143
Collegio dei revisori dei conti	29.552	30.312
Segretario generale	47.832	69.827
<b>Totale</b>	<b>229.567</b>	<b>260.783</b>

Non risulta costituito il Servizio di controllo interno previsto dal decreto legislativo n. 286/1998.

#### 4 - Personale

##### 4.1 - Pianta organica

Nel prospetto che segue sono indicate l'articolazione della pianta organica in vigore al 31 dicembre 2004 e al 31 dicembre 2005, nonché la consistenza del personale in servizio al 31 dicembre 2004 ed al 31 dicembre 2005, escluso il Segretario generale.

Qualifica o Livello	Pianta al 31.12.04	Pianta al 31.12.05 *	Personale in servizio al 31/12/2004	Personale in servizio al 31/12/2005
Quadro B	1	1	-	1
Impiegati 1° livello	5	6	1	1
Impiegati 2° livello	1	2	4	5
Impiegati 3° livello	5	7	2	3
Impiegati 4° livello	1	3	-	3
Impiegati 6° livello	1	1	1	1
Totale	14	20	8	14

\* Delibera n. 14 del Comitato portuale, in data 21/12/2005, approvata dal Ministero vigilante, con la nota in data 9 gennaio 2006.

Si riscontrano posizioni soprannumerarie nel 2° livello.

La composizione della pianta organica in vigore al 31 dicembre 2005 è stata successivamente modificata con le delibere del Comitato portuale n. 11, in data 28 giugno 2006, e n. 3 del 31 gennaio 2007; regolarmente approvate dal Ministero vigilante, il quale non ha mancato di segnalare, nella circostanza, l'esigenza per l'Autorità di rispettare i principi previsti per le pubbliche amministrazioni in materia di reclutamento del personale. Nel prossimo referto saranno fornite più dettagliate notizie in merito.

##### 4.2 - Spesa per il personale

Nel prospetto che segue sono riportati gli importi della spesa impegnata nell'esercizio 2005 e quello dell'accantonamento per il T.F.R. posti a confronto con i corrispondenti valori dell'esercizio precedente.

<b>Tipologia dell'emolumento/Esercizio</b>	<b>2004</b>	<b>2005</b>
Emolumenti fissi al personale dipendente	171.124	340.550
Emolumenti variabili al personale dipendente	69.083	94.123
Emolumenti al personale non dipendente	14.688	9.738
Indennità e rimborso spese di missione	12.018	16.589
Altri oneri per il personale	15.124	23.413
Spese per l'organizzazione di corsi	9.556	5.398
Oneri previdenziali a carico dell'Ente	83.929	157.297
<b>Totale spesa impegnata</b>	<b>375.522</b>	<b>647.108</b>
Accantonamento per il T.F.R. ( C. economico)	11.193	23.185
<b>Costo totale</b>	<b>386.715</b>	<b>670.293</b>

Il costo unitario medio, considerando il personale in servizio al 31 dicembre degli anni in riferimento, con esclusione di quello non dipendente, è pari, rispettivamente, ad euro 46.503 e ad euro 46.693.

Il costo unitario medio è rimasto pressoché invariato nel biennio 2004-2005. Ciò dimostra che l'incremento della spesa per il personale verificatosi nel 2005 deriva esclusivamente dall'aumento del personale in servizio.

La spesa per il personale incide sulla spesa corrente nella seguente misura:

Esercizio 2004 – spesa complessiva 375.522: spesa corrente 1.701.210 = 22,07%

Esercizio 2005 – spesa complessiva 647.108: spesa corrente 1.313.639 = 49,26%.



## 5 - Incarichi di consulenza

L'Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci, con nota prot. n. 8787 del 21 dicembre 2006, ha fornito un dettagliato elenco dei soggetti a favore dei quali sono stati conferiti nell'anno 2005 incarichi di consulenza, con l'indicazione, per ogni incarico, della spesa prevista e di quella liquidata nel corso dell'esercizio. La spesa impegnata sul pertinente capitolo di bilancio ammonta ad euro 261.896. Nel precedente esercizio la spesa impegnata per incarichi di consulenza è ammontante ad euro 394.537.

Nel prospetto che segue è indicata la spesa impegnata per consulenze e spese legali e giudiziarie nell'esercizio considerato nel presente referto:

Soggetto	Delibera n.	Oggetto	Importo	Pagato 2005
1	(1) 88	Consulenza e assistenza contabile e fiscale	21.000	21.000
2	(2) 19	Elaborazione cedolini paga dipendenti e componenti organi dell'Ente	12.118	11.108
3	(3) 114	Consulenza legale in materia contabile (contestazione IVA sui canoni demaniali)	20.665	20.665
4	(4) 17	Redazione piano di sicurezza ai sensi del D.L.gs. 626/94 per la sede dell'A.P.	5.104	3.104
5	(5) 58	Predisposizione atti per P.R.P.	100.000	100.000
6	(6) 46	Consulenza delimitazione demaniale	3.677	3.677

- (1) **Delibera Presidenziale n. 88 dell'1/6/2005:** affida lo studio relativo al servizio di revisione e individuazione delle problematiche e criticità dell'Autorità portuale ad una società, in vista dell'attivazione di apposita procedura di gara.
- (2) **Delibera Commissariale n. 19 del 4/2/2005:** impegna a favore di uno studio di consulenza sul lavoro, la cifra di 9.900, oltre la ritenuta d'acconto e il 2% per la cassa di previdenza per un totale complessivo di € 12.118 sul capitolo 103100 "Spese per consulenza" del bilancio di previsione 2005.
- (3) **Delibera Presidenziale n. 114 del 25/7/2005:** dispone di impegnare sul capitolo 103100 "Spese per consulenze, studi ed altre prestazioni professionali" del bilancio 2005 € 20.655 per onorari e spese da corrispondere ad uno studio legale e tributario in relazione all'incarico di rappresentare e difendere presso le sedi competenti l'Autorità portuale di Olbia avverso le contestazioni contenute nel verbale di constatazione in data 20/5/2005 della Guardia di Finanza a seguito della verifica parziale in materia di Imposta sul valore aggiunto.
- (4) **Delibera Commissariale n. 17 del 4/2/2005:** affida ad una società la formazione del personale in materia di pronto soccorso e antincendio. L'importo da impegnare è di € 920 + IVA che graverà sul capitolo 102060 "Spese per l'organizzazione di corsi per il personale" del bilancio 2005.
- (5) **Delibera Commissariale n. 58 del 21/4/2005:** affida ad un ingegnere il prosieguo della progettazione relativa al piano Regolatore di Olbia e Golfo Aranci secondo quanto previsto nel protocollo aggiuntivo alla convenzione per la redazione del Piano Regolatore Portuale in un unico sistema dei porti di Olbia e Golfo Aranci.
- (6) **Delibera Commissariale n. 46 del 7/4/2005:** affida l'incarico di coadiuvare la Commissione di delimitazione, alle misurazioni e alle azioni in loco ritenute utili/necessarie dalla predetta Commissione, ad un geometra. Al termine delle predette operazioni "in loco", il tecnico dovrà provvedere a tutte le successive operazioni di frazionamento e accatastamento discendenti dalla delimitazione.

## **6 – Programmazione**

### *6.1 Premessa*

Le Autorità portuali, secondo la disciplina dettata con la legge n. 84/1994, pongono le linee del proprio operato mediante due atti programmatici e di pianificazione: il Piano Regolatore Portuale (P.R.P.) ed il Piano Operativo Triennale (P.O.T.), ai quali va aggiunto il Programma triennale delle opere pubbliche di cui all'articolo 14 della legge 11.2.1994 n. 109.

### *6.2 - Piano Regolatore portuale*

Nel precedente referto sono state sinteticamente delineate le fasi che hanno contrassegnato nel tempo la elaborazione e l'approvazione del Piano regolatore del porto di Olbia, precisando che il porto di Golfo Aranci risulta ancora privo di tale strumento. Permangono pertanto le esigenze di modificare il Piano regolatore portuale di Olbia e quelle di dotare di tale strumento programmatico anche il porto di Golfo Aranci, come emerge dalla Relazione annuale del Presidente relativa all'esercizio 2005.

### *6.3 - Piano Operativo Triennale*

Il Piano Operativo Triennale (POT) di cui all'art. 9, 3° comma, lett. a) della legge n. 84/1994, contiene "le strategie di sviluppo delle attività portuali e gli interventi volti a garantire il rispetto degli obiettivi prefissati". E' soggetto a revisione annuale e deve essere approvato entro novanta giorni dall'insediamento del Comitato portuale.

Il P.O.T. è la guida e lo strumento di cui l'Autorità portuale dispone per concentrare ed ottimizzare gli sforzi della propria attività, nel contesto delle competenze assegnatele dalla legge 84/94, mirando al raggiungimento degli obiettivi prefissati. Si tratta di uno strumento dinamico in quanto è soggetto a revisione annuale al fine di determinare e verificare le strategie di sviluppo delle attività portuali e gli interventi volti a garantire gli obiettivi stabiliti.

Le attività dei singoli porti di Olbia e Golfo Aranci, secondo quanto affermato nella Relazione annuale del Presidente, devono pertanto raccordarsi con gli indirizzi e gli obiettivi espressi dal P.O.T.(2003-2005), «*sfruttando eventualmente le*

*sinergie con gli altri porti in modo da perseguire uno sviluppo armonico del sistema dei trasporti locali raccordato necessariamente a quello nazionale ed europeo».*

### 6.3.1 Il porto di Olbia

Il porto di Olbia include le seguenti aree:

- a) pontile Isola Bianca che unisce la terraferma con l'Isola Bianca;
- b) Porto interno, che si trova a Sud della radice del Pontile Isola Bianca e vi si accede attraverso un canale;
- c) Porto Cocciani, che è posto a Nord di Olbia, tra Punta Ginepro e Punta Istaula.

Nell'ambito dell'area del Pontile sono presenti la Stazione Marittima, due fabbricati destinati ad uso commerciale, alcuni cantieri navali in regime di concessione ed altri immobili destinati ad uso abitativo nonché la sede della Capitaneria di Porto.

La Stazione Marittima, la cui costruzione è iniziata nel 1984, è entrata in servizio nell'anno 1991.

All'interno di tale comprensorio, oltre all'esistenza di un'ampia sala di attesa per l'imbarco ed ai servizi di ristoro, sono ubicati alcuni uffici dell'Ente, gli uffici decentrati delle Compagnie di Navigazione, quelli del personale adibito ai servizi tecniconautici ed ai servizi di interesse generale, nonché le sedi distaccate di vari Enti ed Amministrazioni pubbliche che operano nel porto.

In merito agli interventi manutentivi, l'Autorità ha fatto presente che la maggior parte delle opere previste nel Piano Regolatore Portuale vigente, riguardanti il rifodero della banchina Sud del Pontile Isola Bianca ed il completamento dello sporgente Nord con il nuovo attracco lungo il lato Nord sono state realizzate. Inoltre, l'Ente ha proceduto alla demolizione della vecchia Stazione Marittima ed al rifacimento del relativo piazzale, con l'eliminazione dei fasci ferroviari.

Non potrà essere invece realizzato il banchinamento per naviglio da diporto a Sud della corsia di andata per l'Isola Bianca, tra la sede della Capitaneria di Porto ed il cantiere nautico esistente, per la presenza nell'area di numerose emergenze archeologiche.

Di fronte alla difficoltà ricettiva dell'Isola Bianca, dove continua a svolgersi la maggior parte del traffico di navi traghetto ro-ro per i servizi con il continente, causa di congestione degli accosti specie nel periodo estivo, per l'Autorità si è posta

la necessità di costruire almeno altri due accosti affiancati sul lato nord del pontile, della lunghezza di 275 mt. ciascuno a quota -11 mt., con l'eliminazione della secca a filo del terminale, la cui realizzazione, ora in fase di progettazione esecutiva, ha già ottenuto dal Ministero dell'ambiente l'esclusione dalla Valutazione di Impatto Ambientale ed il finanziamento del Ministero vigilante, mediante l'utilizzazione dei fondi stanziati dalla legge 166/2002, in base alla quale l'Ente ha stipulato nel dicembre 2004 i relativi mutui per un ammontare di euro 26.400.000.

Come emerge dalla Relazione annuale del Presidente dell'esercizio 2005, con i fondi di cui alle leggi 488/1999 e 388/2000, l'Autorità ha finanziato gli interventi per la realizzazione di un nuovo accosto a sud del pontile attualmente in fase di lavorazione, da destinare alle navi da crociera o del naviglio minore.

Con i fondi del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti (ora dei trasporti), ammontanti ad euro 3.340.000, è stata finanziata la realizzazione della nuova sede dell'Ente, che sorgerà adiacente all'attuale stazione Marittima.

Inoltre, al fine di migliorare l'attuale ricettività del porto di Olbia, l'Autorità ha programmato lavori per il rifacimento e per l'abbellimento della corsia di andata dell'Isola Bianca, che comprendono anche la realizzazione di un nuovo marciapiede e di una pista ciclabile che collega il porto con il centro della città.

In generale, i miglioramenti apportabili nel breve termine all'attuale ricettività del porto di Olbia sono limitati a quelli dianzi descritti, in attesa che nuove, adeguate soluzioni di medio - lungo termine vengano individuate nell'elaborando, prossimo Piano Regolatore Portuale.

Al fine di adeguare il porto alle vigenti normative, è stato previsto, nel programma triennale 2006-2008, la realizzazione dell'impianto antincendio e la contemporanea messa a norma dell'impianto idrico.

Per quanto attiene agli interventi da effettuare sulle opere che costituiscono il Porto interno, l'Autorità fa presente che sono stati consegnati i lavori per la realizzazione da parte dell'Anas di un nuovo tratto del sistema di svincoli collegato al tunnel che attualmente mette in comunicazione i viadotti a nord ed a sud dell'istmo dell'Isola Bianca. La realizzazione di tali opere, funzionali all'operatività portuale, consentirà il recupero sia dal punto di vista marittimo, che da quello ambientale dell'intera fascia costiera circostante l'insenatura.

Già nel P.O.T. 2003 - 2005 tra gli interventi per i quali veniva richiesto il finanziamento al Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, ai sensi della legge 84/94, era stato inserito il completamento e la valorizzazione del Porto Romano, facente parte del Porto Interno, per una spesa di euro 15.000.000, intervento

confermato nel programma allegato al bilancio di previsione dell'Ente per l'esercizio 2005.

La costruzione del Porto Cocciani è recentissima ed ancora parziale. L'Autorità fa presente che, avendo completato il 1° lotto degli interventi, sono ora necessari finanziamenti per la realizzazione del progetto relativo al 2° lotto, che contempla, tra l'altro, la predisposizione del tracciato ferroviario con la costruzione di due o tre linee di binari.

Tale porto, come afferma l'Autorità, è l'unico attrezzato con la gru su rotaie da 32 tonnellate, di proprietà dello Stato (trasferita dal Molo B. Brin), ed altre due gru mobili in dotazione all'impresa portuale concessionaria.

Sulle due lunghe banchine interrotte da un dente provvisto di scasse e dotate di ampi e profondi piazzali si movimentano le merci varie in colli ed alla rinfusa.

Nel programma triennale 2006-2008 è previsto il completamento della nuova area portuale, con la prosecuzione del banchinamento dell'area antistante la zona industriale, per una spesa prevista di euro 25.000.000, secondo un progetto predisposto a suo tempo dal Consorzio per lo Sviluppo Industriale di Olbia.

### *6.3.2 Il Porto Golfo Aranci*

Il Porto Golfo Aranci è nato quale terminale marittimo del servizio ferroviario per il trasporto dei passeggeri e delle merci.

Come emerge dalla Relazione annuale del Presidente sull'attività dell'esercizio 2005, sin dall'avvio delle proprie funzioni istituzionali, l'Ente ha dovuto provvedere, con carattere di urgenza, alla realizzazione di alcuni lavori indispensabili per la migliore efficienza e sicurezza dello scalo. In particolare, si è assunto l'onere per una somma pari a euro 155.799,57 di provvedere ai lavori di riassetto dei fondali ed all'adeguamento del Molo Sud, già intrapresi dalla Forship S.p.A. con autorizzazione dell'Autorità Marittima, al fine di renderlo idoneo all'ormeggio di unità di più grosso tonnellaggio tipo "MEGA EXPRESS".

L'Autorità ha dovuto inoltre dotare il porto delle strutture indispensabili ai fini della sicurezza, mediante l'apposizione di barriere "new jersey" e di idonea segnaletica, ed a provvedere al completo rifacimento dell'impianto di illuminazione portuale, per una spesa complessiva di euro 51.055. Oltre ai menzionati interventi, l'Autorità ha dovuto procedere con estrema urgenza ad interventi di manutenzione straordinaria, la cui spesa è ammontata ad euro 1.067.000.

## **7 - Attività**

### *7.1 - Attività promozionale*

A causa dei limiti temporali ed istituzionali della gestione commissariale, nel corso dell'anno 2005 l'attività promozionale è stata limitata all'adesione all'Associazione dei Porti Italiani (Assoporti) attraverso la quale vengono acquisite tutte le informazioni relative alle attività dei porti nazionali, in particolare quelle concernenti i trasporti marittimi, nonché quelle riguardanti le principali Associazioni che operano in tale settore a livello internazionale.

Nel quadro delle iniziative connesse al "Coordinamento del Medio - Tirreno", è stata assicurata la partecipazione, per il terzo anno consecutivo, al "Sea Trade Cruise shipping" tenutosi a Miami dal 15 al 17 marzo 2005, e per la seconda volta al Salone -nazionale della Logistica svoltosi a Barcellona nel maggio del 2005.

E' proseguita infine a Tunisi, con il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti ed alcune linee di navigazione, che già operano nei trasporti tra porti del Mediterraneo un'iniziativa per una linea Genova - Marsiglia - Tunisi, che potrà interessare il porto di Olbia.

Nel corso del 2005 sono state effettuate su due numeri della rivista "Portonuovo" degli articoli da parte dell'Ente e sulla medesima rivista oltre che su riviste specializzate nel settore crocieristico sono state realizzate delle pubblicazioni come "Coordinamento del Medio - Tirreno".

E' proseguito lo sviluppo del sito internet.

### *7.2 - Servizi di interesse generale*

Al fine di affidare l'incarico per lo svolgimento dei servizi di interesse generale, l'Ente ha pubblicato un avviso per una preliminare indagine di mercato finalizzata alla predisposizione dei bandi di gara pubblica in base alla vigente normativa sul Bollettino Ufficiale della Regione Sardegna, in data 29 gennaio 2005.

In tale avviso, le imprese sono state invitate a fare conoscere il proprio interesse a partecipare alla procedura per i sottoindicati servizi di interesse generale:

- a) servizio idrico (art. 1 lett. C, D.M. 14 novembre 1994), comprendente la gestione della rete idrica dei porti di Olbia e Golfo Aranci e relativa manutenzione, nonché la fornitura idrica alle navi ed agli utenti portuali;
- b) servizi comuni ai settori commerciali dei due porti (art. 1 lett. G, D.M. 14 novembre 1994), riguardanti la gestione di parcheggi attrezzati e di strutture di supporto all'autotrasporto ed agli altri operatori ed utenti;
- c) raccolta e smaltimento dei rifiuti conferiti dalle navi.

I servizi di illuminazione e pulizia dei porti sono stati assicurati, nel corso del 2005, con una gara pubblica svolta con la collaborazione del Servizio Integrato Infrastrutture e Trasporti (SIIT), sede coordinata di Cagliari, che ha seguito e predisposto i bandi di gara per l'affidamento dei servizi stessi.

#### *Il Servizio Ferroviario*

##### *a) Porto di Olbia*

Il servizio ferroviario consiste nel collegamento dei porti con le linee ferroviarie e nella gestione di snodi intermodali. In particolare, nel Pontile di Isola Bianca e porto interno, fin da inizio secolo, esisteva un servizio ferroviario gestito direttamente dalle FFSS. I binari un tempo presenti furono rimossi alla fine degli anni '90 a causa della caduta in disuso di tutta la struttura. Per il Porto Cocciani, il vigente piano regolatore del porto prevede la realizzazione di un collegamento ferroviario attrezzato per poter essere utilizzato come punto di snodo intermodale. Analogamente, nel piano regolatore del Consorzio Industriale di Olbia è previsto il binario necessario al collegamento. Tale progetto è in attesa di finanziamenti per la realizzazione del raccordo al sistema ferroviario esistente.

##### *b) Porto di Golfo Aranci*

Il servizio è svolto a Golfo Aranci dalla Società R.F.I. che gestisce il porto e tutte le relative pertinenze. Il porto di Golfo Aranci è terminal marittimo ferroviario di interesse nazionale, come indicato dal Piano Nazionale dei Trasporti. La Società R.F.I. ha una concessione Ministeriale per assicurare il collegamento ferroviario tra il Continente e la Sardegna (porti di Olbia - Golfo Aranci) e a garanzia di tale servizio lo Stato versa un contributo alla predetta Società. Inoltre, l'Ente ha rilasciato alla società R.F.I. una concessione con scadenza 31 dicembre 2006 per

l'utilizzo di uffici, piazzali e invasatura per navi Ro-Ro che trasportano carri ferroviari nel porto di Golfo Aranci.

### *7.3 Manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere portuali*

L'Ente ha ricevuto finanziamenti specifici per le opere di grande infrastrutturazione, nonché contributi per la manutenzione straordinaria nella misura di circa l'80% della spesa e nulla per la manutenzione ordinaria.

Il servizio di manutenzione ordinaria delle aree portuali di Olbia in precedenza veniva svolto dall'Ufficio del Genio Civile-Opere Marittime di Cagliari, mentre per le aree di Golfo Aranci veniva assicurato da parte del Comune, delle FFSS. e della società concessionaria di un'area per lo svolgimento delle proprie attività. A partire dall'anno 2002, a seguito delle Convenzioni stipulate tra l'Ente e l'allora Ministero delle Infrastrutture e Trasporti, il servizio è stato assicurato dall'Ente per le seguenti aree: porto di Olbia, porto di Golfo Aranci, aree acquisite nella zona industriale di Olbia.

La spesa per la manutenzione ordinaria è ammontata ad euro 349.103 per l'esercizio 2005, sostenuta interamente dall'Autorità portuale.

Il contributo ministeriale per la spesa per i lavori di manutenzione straordinaria, ammonta ad euro 686.047,82, secondo quanto emerge dalla nota nota n. 4736, in data 16 luglio 2004 del Ministero vigilante.

Nel periodo 2003/2004 sono stati finanziati numerosi lavori indispensabili a garantire, in sicurezza, gli accosti alle navi che sempre più numerose ne richiedono, in particolare nella stagione turistica, sia ad Olbia che a Golfo Aranci. L'importo di tali finanziamenti è ammontato ad euro 3.443.233.

Nel seguente elenco si riportano i lavori di straordinaria manutenzione avviati nel corso dell'anno 2005, con l'indicazione dello stato di avanzamento:



<b>Descrizione dei lavori</b>	<b>Delib.</b>	<b>Stato lavori</b>
Realizzazione del nuovo quadro di fornitura elettrica per la stazione Marittima del Porto Commerciale di Golfo Aranci	7	Completato
Adeguamento impianti idrici per la fornitura di acqua alle strutture del Porto Commerciale di Golfo Aranci	23	Completato
Progettazione e realizzazione dei nuovi servizi igienici del Porto Commerciale di Golfo Aranci, realizzazione di deposito idrico per emergenza estiva	30	Completato
Manutenzione dei parabordi del molo sud del Porto Industriale Cocciani	45	Completato
Esecuzione di rilievo batimetrico della canaletta d'accesso al Porto Commerciale Isola Bianca	47	Completato
Realizzazione Ufficio Tecnico - sala Comitato Portuale	105	Completato
Manutenzione Straordinaria del Viale Isola Bianca -	199	In gara
<b>Totale del Finanziamento euro 3.800.000</b>		

#### 7.4 - Opere di grande infrastrutturazione

Nella relazione annuale del Presidente per l'esercizio 2005 sono dettagliatamente indicati i progetti degli interventi riguardanti la realizzazione di opere di grande infrastrutturazione, con la specificazione delle fonti di finanziamento.

Come si rileva dalla suddetta relazione l'Ente, sia nel P.O.T. 2002/2004 sia nei bilanci previsionali degli esercizi 2003, 2004 e 2005, ha sottoposto al Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti le proposte per la realizzazione di opere di grande infrastrutturazione ai sensi dell'art. 5 comma 8-10 della legge 84/1994 e dell'art. 2 comma 3 del D.M. 21 giugno 2000 e del D.P.R. 21 dicembre 1999 n. 544.

Tali progetti riguardano la realizzazione di tre nuovi accosti nel Porto Isola Bianca ad Olbia e il prolungamento del Molo Sud del Porto di Golfo Aranci.

Con il D.M. 2 maggio 2001, il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti ha assegnato all'Ente l'importo di euro 12.911.422, ai sensi dell'art. 144 della legge 388/2000.

L'Autorità ha stipulato in data 17 dicembre 2003, a seguito di licitazione privata, un contratto di mutuo con un istituto bancario nazionale, ottenendo la somma di euro 10.900.000, destinata alla realizzazione dei lavori previsti da

specifiche delibere del Comitato portuale. L'autorità ricorda anche i lavori per il nuovo accosto operativo dedicato in particolare alle navi da crociera al molo 9 del Porto Isola Bianca di Olbia, per l'importo di euro 7.545.068, appaltati alla fine dell'anno 2004.

Con il successivo decreto n. 3538/3539 del 3 giugno 2004, il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti (ora dei trasporti) ha autorizzato l'Autorità portuale di Olbia a stipulare un contratto di mutuo dell'importo di euro 26.400.000, ai sensi della stessa legge. L'Ente, conseguentemente, ha stipulato in data 16 dicembre 2004, a seguito di licitazione privata, un contratto di mutuo con un istituto di credito ottenendo la disponibilità di euro 22.000.000.

Tale somma era stata originariamente destinata alla realizzazione dei lavori di escavo dell'accesso al Porto di Isola Bianca di Olbia. Lavori che potranno essere effettuati soltanto dopo la definizione del Piano Regolatore Portuale. Pertanto, la stessa somma sarà utilizzata per la realizzazione dei nuovi accosti operativi per navi traghetto ai moli 1 e 2 del Porto Isola Bianca di Olbia, secondo quanto stabilito dal Comitato portuale con la delibera 84/2004 del 9 settembre 2004.

L'Autorità ha fornito un dettagliato prospetto contenente i dati del programma triennale delle opere pubbliche 2007/2009, con gli importi, per ciascun intervento, della spesa prevista. Sulla realizzazione di tale programma sarà riferito nei successivi referti.

Gli interventi finalizzati ad elevare il livello di sicurezza nelle aree portuali sono stati avviati nel corso dell'esercizio 2004 a seguito delle norme introdotte dal Regolamento europeo n. 725/04 del 31/3/2005.

Nel mese di giugno 2005, l'Ente ha provveduto a rivedere i piani di sicurezza al fine di estendere l'applicazione della normativa riguardante la "security" alle navi passeggeri (in classe "A") adibite a navigazione nazionale.

### *7.5 Operazioni e servizi portuali*

Sono rimasti invariati i servizi portuali individuati con delibera commissariale n.95/2002 del 17 dicembre 2002, recante il "Regolamento per l'espletamento dei servizi portuali nei porti di Olbia e Golfo Aranci", modificata con la delibera commissariale n.126/2004 in data 9 dicembre 2004. Con la delibera commissariale n.113/2003, è stato fissato il numero massimo dei servizi portuali in due per ogni tipologia ammessa.

Per l'esercizio 2005 è stato confermato il numero massimo di quattro unità per quanto riguarda le autorizzazioni all'espletamento delle operazioni portuali per conto terzi (Delibera Commissariale n.125/2004 del 9 dicembre 2004).

Sono rimasti invariati i canoni, le cauzioni e le somme dovute per le predette operazioni (Delibera Commissariale n.29 del 14 marzo 2002).

La Commissione consultiva, di cui all'art. 15 della legge n. 84/1994, è stata rinnovata per il quadriennio 2004 - 2007, a seguito dell'elezione dei rappresentanti dei lavoratori portuali avvenuta in data 22 dicembre 2003 e delle designazioni dei componenti da parte delle Associazioni di Categoria, con Decreti Ministeriali del 5 e 22 aprile 2004.

L'Autorità non ha ricevuto istanze per la fornitura di lavoro temporaneo ai sensi dell'art. 17 (commi 2 o 5) e dell'art. 21, comma 1, lett. b) della legge 84/94. Ha fatto presente in merito che non risultano effettive esigenze di tale tipo di attività nei due porti.

Alla relazione annuale è anche allegato l'elenco delle imprese autorizzate allo svolgimento di attività varie nell'ambito del porto ai sensi dell'art. 68 del codice della navigazione.

#### *7.6 Gestione del demanio marittimo*

L'Autorità ritiene che l'attuale stato delle delimitazioni delle aree portuali definite con il decreto ministeriale del 2001 appare lacunoso per il fatto che, da un lato vaste aree comprese nelle circoscrizioni non risultano essere state delimitate, dall'altro il territorio ha subito nel corso del tempo modifiche tali da rendere buona parte di quelle a suo tempo effettuate non più attendibili.

Inoltre, l'Autorità evidenzia le difficoltà per il reperimento di documenti relativi ai beni demaniali, soprattutto di tipo abitativo e turistico/ricreativo, interessanti intere aree della circoscrizione, erroneamente trasmesse agli uffici regionali e da questi attualmente gestite.

I canoni demaniali sono regolamentati dalla delibera commissariale n. 32 del 16 aprile 2003, le cui misure sono adeguate ogni anno alla variazione dell'indice Istat comunicata dal Ministero vigilante.

Le entrate per canoni demaniali nell'esercizio 2005 sono ammontate ad euro 1.827.854.

Nel corso dello stesso anno l'Autorità ha assunto iniziative che hanno consentito il recupero dell'importo di euro 15.273,11, relativo a canoni non riscossi nel biennio 2001/2002.

Ritardi si sono verificati nell'incasso di alcuni canoni dell'esercizio 2004. Nei confronti dei morosi l'Ente ha predisposto e inviato formali solleciti, per poter poi attivare l'eventuale azione ingiuntiva.

Alla Relazione annuale del Presidente è allegato l'elenco dei titolari di concessioni demaniali previste dall'art. 36 del codice della navigazione.

#### *7.7 Traffico marittimo*

Nel prospetto che segue riportati, per aggregati, i dati del traffico marittimo registrato nei porti di Olbia e di Golfo Aranci.

<b>Oggetto del trasporto/anno</b>	<b>2003</b>	<b>2004</b>	<b>2005</b>
Passeggeri - arrivi e partenze	841.246	1.036.329	1.110.561
Auto al seguito -arrivi e partenze	288.062	348.398	338.490
Veicoli industriali - arrivi e partenze	5.030	5.294	14.403
Carri ferroviari - arrivi e partenze	22.026	19.971	20.980
Merci - arrivi e partenze (in tonnellate)	526.754	526.708	610.054

I dati contenuti nel prospetto dimostrano un andamento crescente del numero dei passeggeri, del movimento dei veicoli industriali e del traffico delle merci. Il movimento dei carri ferroviari ha subito una modesta flessione nel 2004 e presenta un parziale recupero nel 2005.

Il numero delle auto al seguito cresce in misura consistente dal 2003 al 2004 e si riduce di circa il 3% nel 2005.

## 8 - Gestione finanziaria e patrimoniale

### 8.1 Date di deliberazione e di approvazione del bilancio preventivo e del conto consuntivo

Gli schemi del bilancio di previsione, del rendiconto finanziario, dello stato patrimoniale e del conto economico sono redatti secondo gli schemi previsti dal regolamento di amministrazione e contabilità adottato dal Commissario, con delibera n. 47 del 28 giugno 2002 che si ispira al D.P.R. n. 696/1979.

Nel prospetto che segue sono indicate le date dei provvedimenti di approvazione del bilancio preventivo e del conto consuntivo relativi all'esercizio 2005 dell'Autorità e delle Amministrazioni vigilanti.

#### Bilancio preventivo

Esercizio	Commissario	Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti	Ministero dell'Economia e delle Finanze
2005	Delibera n. 73 del 13/3/2005	6/7/2005	5/7/2005

#### Conto consuntivo

Esercizio	Comitato portuale	Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti	Ministero dell'Economia e delle Finanze
2005	Delibera n. 7 del 27/4/2006	24/5/2006	5/6/2006

Il bilancio di previsione dell'esercizio 2005, originariamente deliberato dal Commissario nei termini prescritti, è stato nuovamente deliberato in seguito alle modifiche proposte dalle amministrazioni vigilanti, per adeguare la spesa in esso prevista ai limiti stabiliti dall'art. 1, comma 57, della legge n.311/2004.

### 8.2 Gli scostamenti

Rispetto alle previsioni definitive, gli scostamenti degli accertamenti e degli impegni sono evidenziati nei due prospetti che seguono:

**Scostamenti tra previsioni definitive ed accertamenti**

	<b>2005</b>
Previsioni definitive	29.287.740
Accertamenti	29.784.194
Differenza	496.454

**Scostamenti tra previsioni definitive ed impegni**

	<b>2005</b>
Previsioni definitive	30.457.906
Impegni	30.182.221
Differenza	275.685

Rispetto alle previsioni si riscontrano modesti scostamenti.

**8.3 I dati più significativi della gestione finanziaria e patrimoniale**

Prima di procedere all'analisi, per l'esercizio in esame, della situazione finanziaria, amministrativa, economica e patrimoniale, si ritiene opportuno esporre nel prospetto che segue i saldi contabili più significativi emergenti dal conto consuntivo dell'esercizio oggetto del presente referto, posto a confronto con quelli dell'esercizio precedente.

<b>Descrizione</b>	<b>2004</b>	<b>2005</b>
Avanzo o disavanzo		
a) finanziario di competenza	1.266.494	-398.026
-avanzo/disavanzo corrente	1.510.001	1.364.498
-avanzo/disavanzo c.capitale	-243.507	-1.762.524
b) d'amministrazione	4.857.337	4.628.585
c) economico	1.529.213	1.563.042
Patrimonio netto	21.330.974	46.489.727

L'avanzo finanziario di parte corrente in entrambi gli esercizi, ha parzialmente sopperito al disavanzo finanziario di parte capitale.

Per quanto riguarda l'andamento del patrimonio netto, si rinvia alle pagine seguenti.

Si riscontra una flessione del risultato finanziario di competenza, che passa da un saldo positivo di euro 1,266 milioni del 2004 ad un disavanzo di euro 398 migliaia nel 2005.

Nei prospetti che seguono sono indicati i dati risultanti dai rendiconti finanziari degli esercizi 2004 e 2005.

#### RENDICONTO FINANZIARIO

	2004	2005
<b>ENTRATE</b>	<b>Accert.ti o impegni</b>	<b>Accert.ti o impegni</b>
- Correnti	3.211.211	4.803.395
- In conto capitale	15.485.987	24.745.790
- Per partite di giro	136.019	235.009
Totale entrate	18.833.217	29.784.194
Disavanzo finanziario di competenza	--	398.026
<b>Totale a pareggio</b>	<b>18.833.217</b>	<b>30.182.220</b>
<b>SPESE</b>		
- Correnti	1.701.210	3.438.897
- In conto capitale	15.729.494	26.508.314
- Per partite di giro	136.019	235.009
Totale spese	17.566.723	30.182.220
Avanzo finanziario di competenza	1.266.494	
<b>Totale a pareggio</b>	<b>18.833.217</b>	<b>30.182.220</b>

## RENDICONTO FINANZIARIO

		2004		2005	
		Accertate		Accertate	
<b>ENTRATE</b>					
<b>TITOLO I</b>	<i>Entrate derivanti da trasferimenti correnti</i>				
Cat. 1	Trasferimenti da parte dello Stato	503.051		11.747	
Cat. 2	Trasferimento da parte delle Regioni	0		0	
Cat. 3	Trasferimenti da parte Comuni e Province	0		0	
	<b>TOTALE TITOLO I</b>	<b>503.051</b>		<b>11.747</b>	
<b>TITOLO II</b>	<i>Altre entrate correnti</i>				
Cat. 1	Vendita beni e prestazioni di servizi	1.058.293		2.914.552	
Cat. 2	Redditi e proventi patrimoniali	1.620.486		1.850.754	
Cat. 3	Poste correttive e compensative di spese correnti	4.061		1.379	
Cat. 4	Entrate non classificabili in altre voci	25.321		24.963	
	<b>TOTALE TITOLO II</b>	<b>2.708.160</b>		<b>4.791.648</b>	
<b>TITOLO III</b>	<i>Entrate per alienazione beni patrim. e riscossione crediti</i>				
Cat. 1	Alienazioni di immobili e diritti reali	0		0	
Cat. 2	Alienazione immobilizzazioni tecniche	0		0	
Cat. 3	Realizzo valori mobiliari	0		0	
Cat. 4	Riscossione di crediti	0		0	
	<b>TOTALE TITOLO III</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	
<b>TITOLO IV</b>	<i>Entrate derivanti da trasferimenti in c/capitale</i>				
Cat. 1	Trasferimenti dallo Stato	15.477.307		24.744.790	
Cat. 2	Trasferimenti dalle regioni	0		0	
Cat. 4	Trasferimenti da altri enti pubblici	0		0	
	<b>TOTALE TITOLO IV</b>	<b>15.477.307</b>		<b>24.744.790</b>	
<b>TITOLO V</b>	<i>Entrate derivanti da accensione di prestiti</i>				
Cat. 1	Assunzione di mutui	0		0	
Cat. 2	Assunzione di altri debiti finanziari	8.680		1.000	
	<b>TOTALE TITOLO V</b>	<b>8.680</b>		<b>1.000</b>	
<b>TITOLO VI</b>	<i>Partite di giro</i>				
	<b>TOTALE TITOLO VI</b>	<b>136.019</b>		<b>235.009</b>	
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>18.833.217</b>		<b>29.784.194</b>	



## XV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

**RENDICONTO FINANZIARIO**

		<b>2004</b>		<b>2005</b>	
		<b>Impegnate</b>		<b>Impegnate</b>	
<b>SPESE</b>					
<b>TIT. I</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>				
Cat. 1	Spese per gli organi dell'Ente	229.567		260.784	
Cat. 2	Oneri per il personale in attività di servizio	375.522		647.109	
Cat. 3	Oneri per il personale in quiescenza	0		0	
Cat. 4	Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizio	1.040.588		2.417.300	
Cat. 5	Trasferimenti passivi	54.901		110.167	
Cat. 6	Oneri finanziari	0		0	
Cat. 7	Oneri tributari	0		0	
Cat. 8	Poste corr. e compensative di entrate correnti	0		0	
Cat. 9	Spese non classificabili in altre voci	632		3.537	
<b>TOTALE TITOLO I</b>		<b>1.701.210</b>		<b>3.438.897</b>	
<b>TIT. II</b>	<b>SPESE IN C/CAPITALE</b>				
Cat. 1	Acquisizione immobili ed opere portuali	15.652.320		26.363.522	
Cat. 2	Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	77.174		144.792	
Cat. 3	Partecipazione ed acquisizione valori mobiliari	0		0	
Cat. 4	Depositi bancari crediti ecc.	0		0	
Cat. 5	Ind. anzianità e similari pers. cessato dal servizio	0		0	
<b>TOTALE TITOLO II</b>		<b>15.729.494</b>		<b>26.508.314</b>	
<b>TIT. III</b>	<b>SPESE PER ESTINZI. DI MUTUI ED ANTICIP.</b>				
Cat. 1	Rimborso mutui	0		0	
Cat. 5	Estinzione debiti diversi	0		0	
<b>TOTALE TITOLO III</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	
<b>TIT. IV</b>	<b>PARTITE DI GIRO</b>				
		136.019		235.009	
<b>TOTALE TITOLO IV</b>		<b>136.019</b>		<b>235.009</b>	
<b>TOTALE SPESE</b>		<b>17.566.723</b>		<b>30.182.220</b>	

*Andamento delle entrate e delle spese correnti*

Le entrate correnti sono concentrate prevalentemente nella categoria 1 e 2 del Titolo II. Nella categoria 1- "vendita di beni e prestazioni di servizi" è iscritto l'importo di euro 2.914,5 migliaia, di cui 1.482 migliaia derivano dai proventi dei diritti portuali ed euro 1.432,5 dei proventi derivanti dall'espletamento del servizio di sicurezza. Nella categoria 2 è iscritto l'importo di euro 1.850,7 derivante prevalentemente dai canoni demaniali.

Per quanto attiene alle spese correnti, l'importo più elevato è quello relativo alla spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi, pari ad euro 2.417,3 migliaia, il cui incremento rispetto alla corrispondente voce dell'esercizio precedente (euro 1.040,5 migliaia) è dovuto all'espletamento dell'attività di sicurezza, ammontante ad euro 1.410 migliaia.

Per quanto riguarda l'incremento delle spese per il personale si rinvia all'apposito paragrafo.

*Andamento delle entrate e delle spese in conto capitale*

Nel corso dell'esercizio 2005, l'Ente ha accertato l'entrata di euro 22.000 migliaia derivante dalla contrazione di mutuo quindicennale, le cui quote di ammortamento sono poste a carico del bilancio dello Stato. E' stata inoltre accertata l'entrata di euro 2.744,8 derivante dal contributo del Ministero vigilante a titolo di concorso alla spesa per manutenzione straordinaria delle opere portuali. In corrispondenza dell'entrata accertata dell'importo di euro 22.000 migliaia è stato assunto l'impegno di spesa di pari importo. I lavori per la realizzazione delle opere infrastrutturali, finanziate da tale risorsa, saranno avviati, come emerge dalla relazione tecnico-amministrativa al Conto consuntivo negli esercizi successivi a quello del 2005. Gli altri impegni di spesa in conto capitale riguardano i lavori di straordinaria manutenzione.

#### **8.4 Situazione amministrativa e andamento dei residui**

I dati relativi alla situazione amministrativa e all'andamento dei residui sono contenuti nei prospetti che seguono:

**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

	<b>2004</b>		<b>2005</b>	
Consistenza di cassa ad inizio esercizio		5.838.241		8.202.651
Riscossioni				
- in conto competenza	5.585.670		3.685.988	
- in conto residui	577.480		2.107.936	
Pagamenti		6.163.150		5.793.924
- in conto competenza	-1.767.437		-3.067.161	
- in conto residui	-2.031.303		-2.370.886	
Consistenza di cassa a fine esercizio		-3.798.740		-5.438.047
Residui attivi		8.202.651		8.558.528
- degli esercizi precedenti	75.079		11.183.995	
- dell'esercizio	13.247.547		26.098.206	
Residui passivi		13.322.626		37.282.201
- degli esercizi precedenti	-868.654		-14.097.085	
- dell'esercizio	-15.799.286		-27.115.059	
		-16.667.940		-41.212.145
<b>Avanzo d'amministrazione</b>		<b>4.857.337</b>		<b>4.628.585</b>

## Andamento dei residui attivi

	Entrate correnti	Entrate in c/capitale	Entrate per partite di giro	Totali
Residui al 1°/1/2004	662.266	0	0	662.266
Riscossioni nell'anno	-577.480	0	0	-577.480
Variazioni	-9.707	0	0	-9.707
Residui dell'esercizio	974.853	12.272.694	0	13.247.547
<b>Totale al 31/12/2004</b>	<b>1.049.932</b>	<b>12.272.694</b>		<b>13.322.626</b>
Residui al 1°/1/2005	1.049.932	12.272.694	0	13.322.626
Riscossioni nell' anno	-735.242	-1.372.694	01	-2.107.936
Variazioni	-30.694	0	0	-30.694
Residui dell'esercizio	1.338.646	24.744.789	14.770	26.098.205
<b>Residui al 31/12/2005</b>	<b>1.622.642</b>	<b>35.644.789</b>	<b>14.770</b>	<b>37.282.201</b>

## Andamento dei residui passivi

	Uscite correnti	Uscite in c/capitale	Uscite per partite di giro	Totali
Residui al 1°/1/2004	510.174	2.397.698	8.386	2.916.258
Pagamenti nell' anno	-452.605	-1.570.313	-8.386	-2.031.304
Variazioni	-0,67	-16.300	0	-16.301
Residui dell'esercizio	486.183	15.297.431	15.673	15.799.287
<b>Totale al 31/12/2004</b>	<b>543.751</b>	<b>16.108.516</b>	<b>15.673</b>	<b>16.667.940</b>
Residui al 1°/1/2005	543.751	16.108.516	15.673	16.667.940
pagamenti nell'anno	-413.642	-1.941.572	-15.672	-2.370.886
Variazioni	-59.225	-140.743	0	-199.968
residui dell'esercizio	1.313.639	25.774.010	27.410	27.115.059
<b>Residui al 31/12/2005</b>	<b>1.384.523</b>	<b>39.800.211</b>	<b>27.411</b>	<b>41.212.145</b>

L'avanzo di amministrazione flette nonostante l'incremento della consistenza di cassa, a causa dell'aumento dei residui passivi.

Il 95,66% dei residui attivi ed il 96,57% di quelli passivi si riferiscono rispettivamente alle entrate ed alle uscite in conto capitale. Nell'arco del biennio 2004/2005 si è verificato un sensibile incremento dei residui, sia di quelli di parte corrente, che si sono più che raddoppiati, che di quelli in conto capitale, connessi all'aumento delle risorse destinate agli investimenti.

Una consistente parte dei residui passivi in conto capitale proviene da impegni meramente contabili, assunti all'atto dell'accertamento dell'entrata derivante dai contributi vincolati alla realizzazione di opere portuali. Tali impegni non rappresentano pertanto obbligazioni giuridiche assunte dall'Ente nei confronti di soggetti esterni.

#### 8.5 Il conto economico e la situazione patrimoniale

#### CONTO ECONOMICO

	2.004	2.005
A) ENTRATE CORRENTI	3.211.211	4.803.395
B) SPESE CORRENTI	-1.701.210	-3.438.897
<b>AVANZO/DISAVANZO FINANZIARIO (A-B)</b>	<b>1.510.001</b>	<b>1.364.498</b>
C) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		
- ammort. immobiliz. Materiali	42.902	496.623
- altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.884.670	0
- accantonamento T.F.R.	11.193	23.185
<b>Totale C)</b>	<b>1.938.765</b>	<b>519.808</b>
D) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
- proventi straordinari	0	549.078
- sopravvenienze attive e insussistenze passive	1.957.977	169.274
<b>Totale D)</b>	<b>1.957.977</b>	<b>718.352</b>
RISULTATO ECONOMICO PRIMA DELLE IMPOSTE	<b>1.529.213</b>	<b>1.563.042</b>
<b>AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO</b>	<b>1.529.213</b>	<b>1.563.042</b>

Va segnalato, anzitutto, la positività del risultato economico dell'esercizio in esame.

In merito al conto economico, va rilevato che tra i proventi straordinari è iscritto l'importo di euro 549.078, che rappresenta, come emerge dalla nota integrativa, la quota del fondo di riserva, iscritto nel patrimonio netto, utilizzata nel corso dell'esercizio. Nella stessa sezione, quale insussistenza passiva, è iscritto

l'importo di euro 169.274 che rappresenta, in massima parte l'importo dei residui passivi di esercizi precedenti eliminati al termine dell'esercizio 2005.

Sulle risultanze finali e sulla corretta contabilizzazione e rappresentazione dei fatti gestionali si fa rinvio alle osservazioni sul conto patrimoniale.

## STATO PATRIMONIALE

<b>ATTIVITA'</b>	<b>2004</b>	<b>2005</b>
A) Immobilizzazioni		
- Immobilizzazioni materiali	16.502.404	41.914.095
<b>TOTALE A)</b>	<b>16.502.404</b>	<b>41.914.095</b>
B) Attivo circolante		
- Crediti e residui attivi	13.322.626	37.267.431
- Disponibilità liquide	8.202.651	8.558.528
<b>TOTALE B)</b>	<b>21.525.277</b>	<b>45.825.959</b>
<b>TOTALE ATTIVITA' (A+B)</b>	<b>38.027.681</b>	<b>87.740.054</b>
<b>PASSIVITA'</b>		
A) Patrimonio netto		
- Riserva contributi in c/capitale	16.892.417	40.488.129
- Avanzo/disav. econ. eserc. prec.	2.909.343	4.438.556
- Avanzo/disav. econ. dell'esercizio	1.529.213	1.563.042
<b>TOTALE A)</b>	<b>21.330.973</b>	<b>46.489.727</b>
B) Fondo rischi e oneri		
- Altri accantonamenti	8.940	9.940
<b>TOTALE B)</b>	<b>8.940</b>	<b>9.940</b>
C) Trattamento fine rapporto	19.828	43.012
<b>TOTALE C)</b>	<b>19.828</b>	<b>43.012</b>
D) Debiti		
1) Debiti di tesoreria		
2) Debiti e residui passivi		
- Debiti verso fornitori	178.000	830.113
- Debiti verso terzi per prestazioni ricevute	244.604	252.939
- Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza	28.125	20.036
- Altri debiti	16.217.211	40.094.286
<b>TOTALE D)</b>	<b>16.667.940</b>	<b>41.197.374</b>
<b>TOTALE PASSIVITA' (A+B+C+D)</b>	<b>38.027.681</b>	<b>87.740.053</b>



Il valore delle immobilizzazioni materiali è passato dall'importo di euro 16.502,4 migliaia dell'esercizio 2004 a quello di euro 41.914,0 migliaia dell'esercizio 2005. Le ragioni di tale notevole incremento (+25.411,7 migliaia di euro) non emergono né dalla relazione al conto consuntivo né dalla nota integrativa. Tra i debiti sono compresi anche i residui passivi in conto capitale che, come accennato, non sono tutti rappresentativi di posizioni debitorie dell'Ente nei confronti di un determinato soggetto.

L'importo dei crediti e dei residui attivi iscritto nelle attività dello stato patrimoniale è inferiore a quello dei residui attivi. La differenza, pari ad euro 14.770, riguarda l'importo dei residui attivi delle partite di giro. Analoga considerazione vale per i debiti ed i residui passivi.

Tra le componenti ideali del patrimonio netto, l'Ente usa iscrivere un fondo di riserva che rappresenta l'importo dei contributi in conto capitale non ancora utilizzati al termine dell'esercizio. Il fondo viene ridotto mediante iscrizione nel conto economico della quota utilizzata durante ciascun esercizio. In tal modo il contributo in conto capitale, ricevuto dall'Ente per la realizzazione di opere portuali, anziché rappresentare un'obbligazione di fare - e quindi esposto tra le passività della situazione patrimoniale come fondo vincolato - viene considerato come un ricavo pluriennale da far concorrere, per quote annuali, alla formazione del risultato del conto economico dell'esercizio, ignorando, in tal modo, l'obbligo che l'Ente assume dal momento dell'accettazione del contributo nei confronti del soggetto erogatore per la realizzazione di opere portuali.

Per poter bilanciare la riserva iscritta tra le componenti del patrimonio netto, visto che tra le passività sono iscritti anche i residui passivi meramente contabili in conto capitale - il cui importo corrisponde, in linea di massima, all'importo di tale riserva - viene iscritto tra le attività, nella voce "immobilizzazioni materiali", di cui si è già parlato, un importo corrispondente a quello dei menzionati residui passivi, gonfiando in tal modo sia il valore delle attività che quello delle passività.

Nel corso dell'esercizio 2005 l'Ente ha accertato entrate in conto capitale per contributi vincolati alla realizzazione di opere portuali ed agli interventi per manutenzione straordinaria per un importo complessivo di euro 24.744,8 migliaia.

L'utile dell'esercizio ammonta ad euro 1.563,0 migliaia.

In base a tali nuove risorse, le attività della situazione patrimoniale, rispetto al corrispondente valore dell'esercizio precedente, avrebbero dovuto registrare un aumento di circa 26.307,8 migliaia di euro. Sono passate, invece, dall'importo di euro 38.027,7 del 2004 a quello di euro 87.740,0 del 2005, con un incremento di

euro 49.712,3. Il maggiore incremento ammonta ad euro 23.404,5, che corrisponde, grosso modo, all'incremento del fondo di riserva, pari ad euro 23.595,7 migliaia iscritto nel patrimonio netto.

Inoltre, contrariamente a quanto risulta dalla situazione patrimoniale, il valore delle immobilizzazioni materiali non può aver registrato un incremento dell'importo di euro 25.411,7 migliaia, rispetto a quello dell'esercizio precedente, atteso che i lavori per realizzazione di nuove opere, finanziati con il contributo ricevuto nel corso dell'anno 2005, avrebbero dovuto iniziare negli anni successivi, come affermato nella relazione al conto consuntivo di tale esercizio.

Di conseguenza, deve ritenersi inattendibile il valore del patrimonio netto dell'esercizio 2005, in quanto risulta costituito, in misura preponderante, da un valore che non rappresenta una riserva disponibile, bensì un fondo vincolato alla realizzazione di opere infrastrutturali, e come tale va compreso tra le passività, in luogo dei residui passivi in conto capitale meramente contabili.

Deve, inoltre, ritenersi inattendibile l'avanzo economico, in quanto alla sua formazione è stata fatta concorrere una quota di tale fondo.

## **8. Considerazioni conclusive**

### *Organi di amministrazione*

Con decreto in data 12 maggio 2005, è stato nominato il Presidente dell'Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci, ponendo fine al lungo periodo di commissariamento di cui si è ampiamente parlato nel precedente referto.

### *Incarichi di consulenza*

Per quanto riguarda gli incarichi di studio e consulenza, l'Autorità ha fornito un dettagliato elenco dei soggetti a favore dei quali sono stati conferiti nell'anno 2005 tali incarichi, con l'indicazione, per ogni incarico, della spesa prevista e di quella liquidata nel corso dell'esercizio. La spesa impegnata con una riduzione del 33,6% rispetto a quella impegnata nel precedente esercizio, passata ad euro 394.537, in conformità alle disposizioni che prevedono limitazioni a tale categoria di spesa.

### *Controlli interni*

In merito alla eventuale istituzione di controlli interni, l'Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci ha precisato che la sua gestione è sottoposta al solo controllo di regolarità amministrativo-contabile svolto dal Collegio dei Revisori dei conti.

### *Canoni demaniali*

Le entrate derivanti dai canoni demaniali nell'esercizio 2005 sono ammontate ad euro 1.827.854. Nel corso dello stesso anno l'Autorità ha assunto iniziative che hanno consentito il recupero dell'importo di euro 15.273,11, relativo a canoni non riscossi nel biennio 2001/2002.

Ritardi si sono verificati nell'incasso di alcuni canoni dell'esercizio 2004. Nei confronti dei morosi l'Ente ha predisposto e inviato formali solleciti, per poter poi attivare l'eventuale azione ingiuntiva.

### *Piano regolatore portuale*

Nel precedente referto sono state sinteticamente delineate le fasi che hanno contrassegnato nel tempo la elaborazione e l'approvazione del Piano regolatore del porto di Olbia, precisando che il porto di Golfo Aranci risulta ancora privo di tale strumento. Permangono pertanto le esigenze di modificare il Piano regolatore portuale di Olbia e quelle di dotare di tale strumento anche il porto di Golfo Aranci.

*Traffico marittimo*

Si registra un andamento crescente del numero dei passeggeri, del movimento dei veicoli industriali e del traffico delle merci. Il movimento dei carri ferroviari ha subito una modesta flessione nel 2004 e presenta un parziale recupero nel 2005.

Il numero delle auto al seguito cresce in misura consistente nel 2004 rispetto al 2003 e si riduce di circa il 3% nel 2005.

*Gestione finanziaria*

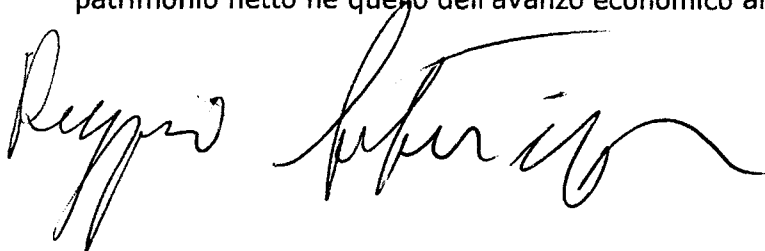
La gestione finanziaria di competenza ha chiuso con un disavanzo dell'importo di euro 398.026 a causa della maggiore spesa impegnata in conto capitale rispetto all'entrata della stessa natura. La gestione finanziaria di parte corrente ha chiuso con un avanzo dell'importo di euro 1.364.498.

L'avanzo economico dell'esercizio 2005 ammonta ad euro 1.563.042. Tale valore è di poco superiore a quello dell'esercizio precedente, ma ricomprende l'utilizzo di una quota del fondo di riserva iscritta nel patrimonio netto.

Il valore del patrimonio netto è aumentato dell'importo di euro 25.158.753, essendo passato dall'importo di euro 21.330.974 del 2004 a quello dell'importo di euro 46.489.727 del 2005. Tale risultato è stato raggiunto mediante l'iscrizione tra le poste del patrimonio netto dell'importo dei contributi pubblici ricevuti dall'Ente per la realizzazione di opere infrastrutturali, non ancora utilizzati al termine dell'esercizio 2005. Trattandosi di fondi di terzi con destinazione vincolata, avrebbero dovuto essere iscritti, secondo i principi contabili, tra le passività dello stato patrimoniale e non tra le poste del patrimonio netto. L'Ente, infatti, con l'accettazione di tali risorse ha assunto l'obbligo di effettuare le relative opere.

Obbligo che avrebbe dovuto trovare puntuale riscontro nelle passività dello stato patrimoniale.

Per le suindicate ragioni, la Corte ritiene non attendibili né il valore del patrimonio netto né quello dell'avanzo economico al 31 dicembre 2005.



**AUTORITÀ PORTUALE DI OLBIA E GOLFO ARANCI**

**ESERCIZIO 2005**



RELAZIONE DEL PRESIDENTE





## RELAZIONE DEL PRESIDENTE

### *1. Bilancio di previsione e recepimento della Legge Finanziaria 2005*

L'insediamento degli Organi Istituzionali alla metà dell'esercizio ha trasmesso un notevole impulso all'attività dell'Ente. Tale dinamica si riflette nella complessità dell'iter di variazione al bilancio di previsione 2005.

Il conto consuntivo 2005 ha infatti recepito le seguenti delibere di variazione al bilancio di previsione 2005:

Delibera N. 107/2005 del 14 luglio 2005 con la quale l'Ente riformulava le previsioni relative al capitolo "prestazioni di terzi per la gestione dei servizi" al fine di recepire il piano di sicurezza approvato con Decreto 61/2005 in data 30 Giugno 2005 dalla Commissione Collegiale in data 23 giugno 2005;

Deliberazione N. 5/2005 del 20 settembre 2005 con la quale il Comitato Portuale dell'Ente riformulava le previsioni di bilancio al fine di recepire le indicazioni contenute nel D.L. 30 giugno 2005 n.115/05 convertito in legge 168 del 17/8/05 che prevedeva l'esclusione dei

vincoli posti dalla legge finanziaria per il 2005 per le Autorità Portuali istituite a decorrere dall'anno 2001.

## **2. Risultato della gestione nel Conto Consuntivo**

### **Avanzo di amministrazione**

I risultati generali della gestione del 2005 possono essere desunti dall'esame comparato dell'avanzo di amministrazione rilevato al 31/12/04 ed al 31/12/05.

L'accelerazione impressa alla gestione dell'Ente nel corso dell'esercizio è evidenziata sia nell'avanzo di amministrazione, attraverso la crescita dei residui attivi a passivi in valore assoluto, sia nel risultato economico di contabilità finanziaria dell'esercizio attraverso la crescita degli accertamenti ed impegni di competenza.

	<b>2004</b>	<b>2005</b>
Consistenza di cassa	8.202.651,43	8.558.528,23
residui attivi	13.322.625,87	37.282.201,10
residui passivi	-16.667.940,03	-41.212.144,73
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>	<b>4.857.337,27</b>	<b>4.628.584,60</b>
accertamenti di competenza	18.833.217,23	29.784.194,03
impegni di competenza	-17.566.723,13	-30.182.220,62
<b>RISULTATO DI CO.FI. DELL'ESERCIZIO</b>	<b>1.266.494,10</b>	<b>-398.026,59</b>

### **Risultato dell'esercizio**

Il risultato dell'esercizio evidenzia una differenza negativa tra accertamenti ed impegni pari ad euro 398.026,59 generata prevalentemente dall'eccedenza di impegni rispetto agli

accertamenti rilevati nel capitolo delle manutenzioni straordinarie e nel capitolo delle immobilizzazioni tecniche che vengono finanziate esclusivamente con le entrate proprie.

Si rileva invece una differenza positiva tra accertamenti ed impegni relativamente alle entrate ed uscite correnti (al netto della attività di sicurezza).

La tabella inoltre evidenzia una situazione di equilibrio tra impegni ed accertamenti relativamente al servizio di sicurezza istituito il 1 luglio 2005, finanziato attraverso gli introiti regolati con l'ordinanza n. 1 del 24 giugno 2005. Tale servizio, infatti, è stato interamente finanziato attraverso gli introiti appositamente regolati dall'ordinanza citata.

	accertamenti	impegni	delta
entrate / uscite correnti (al netto della sicurezza)	3.370.890,14	-2.028.897,42	1.341.992,72
entrate / uscite correnti - sicurezza	1.432.505,13	-1.410.000,00	22.505,13
entrate / uscite c/capitale - opere infrastrutturali	22.000.000,00	-22.000.000,00	0,00
entrate / uscite c/capitale - manutenzioni straordinarie	2.744.789,65	-4.363.521,94	-1.618.732,29
entrate / uscite c/capitale - immobilizzaz. tecniche	0,00	-144.792,15	-144.792,15
entrate/uscite per partite di giro+ depositi cauzionali	236.009,11	-235.009,11	1.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>29.784.194,03</b>	<b>-30.182.220,62</b>	<b>-398.026,59</b>

**Movimento residui****RESIDUI ATTIVI**

Residui attivi al 31/12/04	13.322.625,87
Riscossi	-2.107.936,29
variazione	-30.694,56
<b>Residui attivi di esercizi precedenti al 31/12/05</b>	<b>11.183.995,02</b>
Residui attivi anno 2005	26.098.206,08
<b>Totale residui attivi al 31/12/05</b>	<b>37.282.201,10</b>

**RESIDUI PASSIVI**

Residui passivi al 31/12/04	16.667.940,03
Pagati	-2.370.886,21
variazione	-199.968,48
<b>Residui passivi di esercizi precedenti al 31/12/05</b>	<b>14.097.085,34</b>
Residui passivi anno 2005	27.115.059,39
<b>Totale residui passivi al 31/12/05</b>	<b>41.212.144,73</b>

La tabella evidenzia una variazione dei residui attivi pari 30.694,56 relativi alla insussistenza di crediti per canoni demaniali accertati in esercizi precedenti.

La variazione dei residui passivi è pari ad euro 199.968,48 ed è relativa principalmente alla sistemazione contabile dei residui riferiti agli anni 2002, 2003, 2004 sui capitoli relativi alle manutenzioni ordinarie e straordinarie ed alle opere ed infrastrutture per lavori ad oggi completati ed eseguiti negli esercizi precedenti prevalentemente dal SIIT di Cagliari.

L'effetto netto di tale sistemazione contabile è pari ad euro 169.273,92.

Il dettaglio delle sistemazioni sopracitate è contenuto in allegato.

### *Analisi dei capitoli*

#### Entrate correnti:

- *Tasse portuali*: è stato rilevato un accertamento in entrata di euro 11.746,68 maggiore della previsioni (euro +3.746, 68)
- *Canoni demaniali*: è stato rilevato un accertamento di euro 1.827.854,98 di poco superiore alla previsione ( euro +177.854,98) dovuto al recupero di canoni relativi ad anni precedenti, e alla conclusione di iter di procedimenti di concessione iniziati in passato
- *Proventi diversi*: è stato rilevato un accertamento di euro 2.914.552,33 di poco inferiore alla previsione (euro -235.447,67). All'interno del capitolo figurano i proventi per diritti portuali per euro 1.482.047,20 ed i proventi per l'espletamento dell'attività di sicurezza per euro 1.432.505,13. Tale differenza si è generata a causa della impossibilità di recuperare per intero i diritti relativi al servizio di sicurezza per i transiti passeggeri realizzatisi dopo l'istituzione del servizio stesso ma relativi a biglietti emessi in data anteriore alla pubblicazione dell'ordinanza istitutiva del servizio.

#### Uscite correnti:

- *Spese per gli organi dell'ente*: è stato rilevato un impegno di spesa di euro 260.784,04 inferiore rispetto alle previsioni (euro -39.215, 96)
- *Spese per il personale in attività di servizio*: è stato rilevato un impegno di spesa di euro 647.108,65 inferiore rispetto alle previsioni (euro -37.891, 35).

- *Spese per l'acquisto di beni e servizi*: è stato rilevato un impegno di spesa di euro 2.417.300,08 inferiore rispetto alle previsioni (euro -337.105,95). Nel capitolo figurano impegni per l'espletamento dell'attività di sicurezza per euro 1.410.000

Entrate/uscite in conto capitale:

- *Contributi dello stato in opere*: sono stati accertati nel capitolo euro 22.000.000 a fronte del finanziamento vincolato a favore della realizzazione delle opere infrastrutturali relative al molo 1 e 2. Il finanziamento, del valore lordo di euro 26.400.000, verrà reso disponibile mediante attivazione di 2 contratti di mutuo sottoscritti dall'Ente e dalla Banca OPI, che vede l'Ente beneficiario per un importo netto degli interessi calcolati in misura variabile, posti direttamente a carico del bilancio dello Stato. L'accertamento in oggetto è superiore rispetto al valore stanziato a previsione di euro 21.400.000 in quanto frutto della rideterminazione, al 31/12/2005, del valore netto dei mutui sopraccitati, così come esplicitato da specifica comunicazione dell'istituto di credito.
- *Opere e fabbricati*: nella gestione di competenza, a fronte degli accertamenti di euro 22.000.000 sopraccitati sono stati effettuati impegni di pari importo. Le opere relative ai moli 1 e 2 dovranno essere appaltate nel corso dell'esercizio 2006 e, pertanto, figurano nella gestione residui per euro 21.847.993,24. Sono presenti inoltre, tra i residui degli anni precedenti, euro 10.892.464 relativi alle opere del molo 9, in corso di realizzazione.
- *Contributi dello stato in conto capitale*: sono stati accertati nel capitolo euro 2.744.789,65 a fronte dei finanziamenti per manutenzioni straordinarie riconosciuti dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti attraverso la convenzione triennale 2004-2006 e la convenzione aggiuntiva, sulla base delle quali tali spese vengono finanziate nella misura massima dell'80%. In dettaglio sono stati accertati euro 2.058.741,83 per l'esercizio 2005 oltre ad euro 686.047,42 per contributi relativi

alla convenzione aggiuntiva relativi all'esercizio 2004, non accertati l'anno precedente. L'importo accertato risulta integralmente tra i residui attivi al termine dell'esercizio.

- *Manutenzioni straordinarie*: Sono stati effettuati impegni per manutenzioni straordinarie per complessivi euro 4.363.521,94 a fronte di una previsione definitiva di euro 4.600.000. Tale previsione tiene conto della quota di finanziamento per manutenzioni straordinarie relative al 2005 (euro 2.058.741,83), della quota di finanziamento aggiuntivo per il 2004 (euro 686.047,42), dell'avanzo rilevato sul capitolo nel 2004 (euro 1.038.604,53) oltre alla quota del 20% finanziata con mezzi propri.

### ***3. Risultato della gestione nello Stato Patrimoniale e nel C/Economico***

#### ***Collegamento tra sistema delle rilevazioni in contabilità finanziaria e rilevazioni in contabilità economico-patrimoniale***

La tabella seguente evidenzia i collegamenti tra il sistema delle rilevazioni in contabilità finanziaria e il sistema delle rilevazioni in contabilità economico-patrimoniale.

Il collegamento tra i due sistemi avviene attraverso:

- a) l'identificazione dei valori significativi della contabilità finanziaria
- b) la eliminazione delle poste aventi natura patrimoniale, gestite all'interno della contabilità finanziaria attraverso impegni ed accertamenti
- c) l'identificazione delle scritture di integrazione al fine di pervenire alla rappresentazione economico/patrimoniale dei valori.

	P.N. 2004	C/E 2005	Altri mov.	P.N. 2005
<b>A) CO.FI.</b>				
Consistenza di cassa	8.202.651,43			8.558.528,23
residui attivi	13.322.625,87			37.282.201,10
residui passivi	-16.667.940,03			-41.212.144,73
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>	<b>4.857.337,27</b>			<b>4.628.584,60</b>
accertamenti di competenza		29.784.194,03		
impegni di competenza		-30.182.220,62		
<b>RISULTATO DI CO.FI. DELL'ESERCIZIO</b>	<b>0,00</b>	<b>-398.026,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B) ELIMINAZIONE DELLE POSTE PATRIM. DI CO.FI</b>				
<b>entrate uscite c/capitale</b>				
accertamenti c/capitale		-24.744.789,65		
impegni c/capitale		26.508.314,09		
<b>entrate derivante da accensione di prestiti</b>				
depositi cauzionali		-1.000,00	1.000,00	
<b>TOTALE ELIMINAZIONE POSTE PATRIM DI CO.FI.</b>	<b>0,00</b>	<b>1.762.524,44</b>	<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C) SCRITTURE DI COLLEGAMENTO</b>				
1 iscrizione dei cespiti netti	16.502.403,95			41.914.094,52
2 iscrizione riserva contributi c/capitale al netto degli utilizzi	-16.892.417,66			-40.488.129,27
cespiti finanziati con risorse proprie	-390.013,71			1.425.965,25
3 iscrizione ammortamenti		-496.623,24		
4 utilizzo della riserva contributi c/capitale		549.077,76		
5 iscrizione fondo TFR	-19.827,68	-23.184,51		-43.012,19
6 iscrizione depositi cauzionali	-8.940,00		-1.000,00	-9.940,00
7 eliminazione dei residui di esercizi precedenti		169.273,92		
<b>TOTALE SCRITTURE DI COLLEGAMENTO</b>	<b>-418.781,39</b>	<b>198.543,93</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>1.373.013,06</b>
<b>TOTALE DELLE POSTE IN RICONCILIAZ</b>	<b>4.438.555,88</b>	<b>1.563.041,78</b>	<b>0,00</b>	<b>6.001.597,66</b>
<b>D) CO.GE</b>				
Avanzo economico esercizi precedenti	2.909.342,60			4.438.555,88
Avanzo economico dell'esercizio	1.529.213,28	1.563.041,78	0,00	1.563.041,78
<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>4.438.555,88</b>	<b>1.563.041,78</b>	<b>0,00</b>	<b>6.001.597,66</b>



### ***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 ammortizzati solo dal momento in cui sono entrati effettivamente in funzione.

In assenza di un sistema di gestione dei cespiti a livello informatico, i valori lordi di iscrizione dei beni patrimoniali sono rilevati dagli impegni registrati in contabilità finanziaria.

#### ***b) rilevazioni dei contributi in c/capitale e relativi utilizzi***

Il valore dei cespiti finanziati con contributi in conto capitale è rettificato dalla appostazione della riserva contributi conto capitale. La riserva è diminuita in ogni esercizio di un valore calcolato sulla base degli ammortamenti dei beni a cui i finanziamenti si riferiscono.

In tal modo il conto economico evidenzia solo il valore degli ammortamenti relativi ai cespiti finanziati con mezzi propri.

#### ***c) iscrizione del TFR***

Il TFR è iscritto sulla base dei valori da accantonare a fine esercizio sulla base del calcolo analitico predisposto per ciascun dipendente.

#### ***d) iscrizione dei depositi cauzionali***

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

#### ***d) sopravvenienze-eliminazione dei residui***

L'eliminazione dei residui riferiti agli anni precedenti è recepita tra le sopravvenienze attive del conto economico.

*e) esposizione delle partite di giro*

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

IL PRESIDENTE

dott. Paolo PIRO

COMITATO PORTUALE  
 Sessione di seduta ordinaria

**Deliberazione n. 7 in data 27 aprile 2006**

OGGETTO:.. Approvazione conto consuntivo esercizio 2005.

L'anno duemilasei, il giorno 27 aprile 2006 convocato con nota prot. n. 3011 in data 20 aprile 2006.

Il Comitato Portuale di Olbia e Golfo Aranci riunito presso la sala riunioni dell'Ente nella Stazione Marittima Isola Bianca;

Presiede il Presidente dell'Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci, dott. Paolo PIRO.

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

	Presente	Assente
1) CV (CP) Pietro SOTGIU - Vicepresidente -		X
2) Rag. Gandolfo PASTA	X	
3) Ing. Gianluca IEVOLELLA	X	
4) Dott. Sandro BROCCIA		X
5) Avv. Anna Pietrina MURRIGHILE		X
6) Sig. Mario GIUA	X	
7) Sig. Gianni PRONTU	X	
8) Dott. Giuseppe SANDIGLIANO		X
9) Dott. Sandro Andrea MARSANO		X
10) Sig. Giovanni Battista NIEDDU		X
11) Sig. Angelo PILERI	X	
12) Dott. Stefano LINALDEDDU	X	
13) Sig. Silverio SARDO	X	
14) Sig. Antonio MELLINO	X	
15) Sig. Tiziano Roberto DEIANA	X	
16) Sig. Gesuino DEIANA	X	
17) Sig. Francesco MONACO	X	
18) Sig. Pierre CANU	X	
19) Sig. Antonello LANGIU		X
20) Sig.ra Giovannella CALAMINICI	X	
21) Ing. Pasqualino CABIZZA		X

**Totale presenti (compreso il Presidente): n. 14**  
**presente la maggioranza richiesta in prima convocazione**  
**seduta valida**

la nota sopra indicata sono stati altresì invitati i Signori:  
Carlo GASPERONI; Dott. Giorgio CHIAULA; Dott. Eugenio MINICI.  
Attivamente Presidente e componenti del Collegio dei Revisori dei Conti.  
Partecipano alla Riunione il Dott. Carlo GASPERONI e il Dott. Giorgio CHIAULA.

### 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 della citata legge e preso atto che tra le attribuzioni del Comitato Portuale rientra l'approvazione del bilancio consuntivo;

VISTO il Regolamento di contabilità, approvato con delibera Commissariale n° 47/02 in data 27 giugno 2002;

VISTO in particolare l'art. 37 del suddetto Regolamento circa le modalità di riaccertamento dei bilanci attivi e passivi alla chiusura dell'esercizio;

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;

PRESA visione della relazione del Collegio dei Revisori dei Conti nonché della relazione del Presidente dell'Autorità Portuale;

### DELIBERA ALL'UNANIMITA'

1) Di approvare il Conto Consuntivo per l'esercizio 2005 nelle seguenti risultanze:

**ACCERTAMENTI****ACCERTAMENTI**

Entrate derivanti da trasferimenti correnti	Euro	11.746,68
Altre entrate	Euro	4.791.648,59
Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti	Euro	0,00
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	Euro	24.744.789,65
Entrate da accensioni di prestito	Euro	1.000,00
Partite di giro	Euro	235.009,11
<b>Totale</b>	Euro	<b><u>29.784.194,03</u></b>

Avanzo di Amministrazione utilizzato	Euro	398.026,59
--------------------------------------	------	------------

<b>Totale Generale dell'Entrata</b>	Euro	<b><u>30.182.220,62</u></b>
-------------------------------------	------	-----------------------------

**IMPEGNI**

Spese correnti	Euro	3.438.897,42
Spese in conto capitale	Euro	26.508.314,09
Spese per partite di giro	Euro	235.009,11
<b>Totale Generale della Spesa</b>	Euro	<b><u>30.182.220,62</u></b>

2) Di approvare gli elenchi dei residui attivi e passivi riaccertati al 31/12/2005, allegati al presente atto a norma dell'art. 37 del Regolamento di Contabilità, nelle seguenti cifre complessive:


Residui attivi	Euro	<b><u>37.282.201,10</u></b>
Residui passivi	Euro	<b><u>41.212.144,73</u></b>

3) Di accertare in **Euro 8.558.528,23** il fondo di cassa ed in **Euro 4.628.584,60**, di cui vincolate ai sensi dei D.M. 29 novembre 2002 art. 2 co. 4 e 211/05 Euro **438.431,20**, per un avanzo di amministrazione al netto dei vincoli pari a Euro 4.190.153,40..

4) Di dare atto che sono stati accertati minori residui attivi per un importo complessivo di Euro 30.694,56 e sono stati accertati minori residui passivi per somme non più dovute per un importo complessivo di Euro 199.968,48, come più dettagliatamente riportato negli elenchi dei residui passivi allegati al rendiconto;

5) Di inviare la presente delibera per la prescritta approvazione al Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti in triplice copia, unitamente alla relazione del Presidente e del Collegio dei revisori dei Conti, ai sensi della Legge 28/01/1994 n.84 e di inviarne copia anche al Ministero Economia e Finanze nonché copia alla Corte dei Conti ai sensi dell'art. 8 bis della L. 30 del 27/02/98.

IL PRESIDENTE  
Dott. Paolo PIRO



RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI





## VERBALE n. 24/2006

Il giorno alle ore 10,30 del 26 aprile 2006, presso gli uffici dell'Autorità Portuale di Olbia e Golfo Aranci, si è riunito il Collegio dei revisori dei conti, nelle persone di:

- Dott. Carlo Gasperoni (Presidente del collegio);
- Dott. Giorgio Chiaula (Membro del collegio);

assente giustificato per precedenti impegni il Dott. Eugenio Minici.

Assistono il Collegio il Presidente dott. Paolo Piro ed è presente anche la Sig.ra Sebastiana Ciboddo, addetta all'ufficio Ragioneria.

Il Collegio ha esaminato alcuni contratti stipulati dall'A.P. nel corso degli ultimi mesi.

In particolare, si è proceduto all'esame del contratto di Security con la Ditta Executive SCRL aggiudicato con delibera del Comitato Portuale n.4 del 21 febbraio 2006. Al riguardo si rileva che in data 20 novembre 2005, la Ditta esclusa Polsarda- OL Secur Pol ha richiesto il riesame in via di autotutela dei verbali di aggiudicazione provvisoria del 18 novembre 2005.

Successivamente al contraddittorio con le Parti interessate, l'A.P. ha richiesto all'Avvocatura dello Stato ed ad uno studio legale di Olbia un parere circa gli atti da assumere.

A tale riguardo, sia lo Studio legale sia l'Avvocatura dello Stato ( lettera del 31 dicembre 2005 n. 32872 e del 21 gennaio 2006 n.1538) hanno dato parere

favorevole all'aggiudicazione definitiva alla Executive SCRL indicata dalla Commissione di gara. In particolare, l'Avvocatura dello Stato concludeva che: "... il procedimento di autotutela debba essere concluso con un provvedimento che dia atto che il costituendo raggruppamento Polsarda- OL Secur Pol è escluso dalla gara stante il vizio sopra riscontrato e, quindi, potrà procedersi all'aggiudicazione definitiva".

La sottoscrizione del Contratto definitivo con la Executive SCRL è stata preceduta dalla consegna anticipata del Servizio, effettuata in via provvisoria come risulta dal verbale 1° marzo 2006, sottoscritto dal Presidente dott. Piro e dal Presidente del CdA e legale rappresentante della Executive SCRL.

In data 21 giugno 2005, l'A.P., per far fronte alle esigenze gestionali dell'Ente, ha affidato l'incarico alla MAN POWER per la fornitura di servizi dal 18 luglio 2005 al 14 ottobre 2005 concernente la messa a disposizione di n.3 soggetti con la qualifica di impiegato di 3° livello. Successivamente, detto contratto è stato prorogato fino al 13 gennaio 2006.

Per quanto concerne le manutenzioni straordinarie delle parti comuni in ambito portuale, il Collegio constata e da atto che sono stati effettuati impegni per manutenzioni straordinarie per complessivi € 4.363.521,94 a fronte di una previsione definitiva di € 4.600.000. Tale previsione tiene conto della quota di finanziamento per manutenzioni straordinarie relative al 2005 ( € 2.058.741,83), della quota di finanziamento aggiuntiva per il 2004 non accertati nell'anno ( € 686.047,42), entrambe riconosciute dal Ministero Infrastrutture attraverso la Convenzione triennale 2004 – 2006 e dell'avanzo rilevato sul capitolo nel 2004 ( € 1.038.604,53) oltre alla quota del 20% finanziata con mezzi propri.

Ciò in linea con quanto dettato dal Ministero Infrastrutture con lettera del 17 gennaio 2006 prot.193.

Detta situazione è riportata in dettaglio nella tabella che segue.

ANNO 2005 MANUTENZIONI STRAORDINARIE			
Delibera/decreto	porto	descrizione	Impegnato
07 del 02/02/2005	G.A.	Realizzazione quadro elettrico uffici	9.634,00
23 del 18/02/2005	G.A.	Realizzazione impianto allaccio idrico	9.288,21
30 del 14/03/2005	G.A.	Ampliamento servizi igienici esistenti Staz. Marittima	94.152,82
38 del 29/03/2005	OL	Serv. Tenuta impianti elettrici	60.865,00
39 del 29/03/2005	G.A.	Serv. Tenuta impianti elettrici	19.294,74
45 del 07/04/2005	OL	Manutenzione e sostituzione parabordi	141.435,00
47 del 07/04/2005	OL	Esecuzione rilievi batimetrici	33.152,00
55 del 15/04/2005	G.A.	Esecuzione batimetrie	2.800,00
105 del 14/07/2005	OL	Realizzazione uffici piano terra	161.920,00
109 del 14/07/2005	OI	Recupero parabordo molo n. 3 e installazione	1.300,00
287/dec del 24/10/2005	G.A.	Fornitura e posa in opera linea alimentazione sala d'attesa stazione marittima	400,00
286/dec del 24/10/2005	OL	Manutenzione impianto climatizzazione sala d'attesa Stazione marittima	288,00
199 del 12/12/2005	OL	Lavori manutenzione corsia d'andata Isola Bianca	3.800.000,00
191 del 18/11/2005	OI	Esecuzione rilievi batimetrici	5.775,00
173 del 18/10/2005	G.A.	Ripristino impianto elettrico Stazione marittima	232,00
180 del 08/11/2005	G.A.	Fornitura n. 30 barriere New jersey	5.591,52
212 del 29/12/2005	OI	Fornitura n. 3 parabordi cilindrici	17.393,65
		<b>TOTALE IMPEGNATO 2005</b>	<b>4.363.521,94</b>

Il Collegio procede all'esame del Conto consuntivo dell'esercizio 2005 e redige la Relazione allegata al presente verbale di cui costituisce parte integrante.

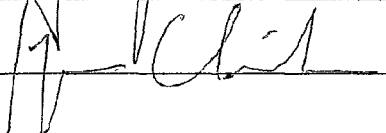
La seduta termina alle ore 19,00 del 26 aprile 2006.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. Carlo Gasperoni    Presidente



Dott. Giorgio Chiaula    membro



**RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2005****PREMESSA**

Il Collegio, con riferimento a quanto disposto dall'articolo. 11, 3° comma lettera b) della legge 84/94, così come richiesto dalla circolare n. 5190450 del 13/3/1999 del Ministero vigilante, procede alla redazione della relazione dei Revisori da allegare al Conto Consuntivo 2005, pervenuto ai revisori via email in data 20 aprile 2006.

Il conto consuntivo 2005 è stato redatto in conformità a quanto disposto dall'art. 32 e seguenti del regolamento di contabilità approvato dal Commissario con deliberazione n. 47 del 28 giugno 2002 e delle linee guida impartite dal Ministero vigilante con note nn. dem1/1011 del 16 settembre 2002 e dem1/1852 del 9 ottobre 2002.

Esso è corredato dalla relazione illustrativa del Presidente dell'Autorità Portuale (A.P), dalla nota integrativa, dal rendiconto finanziario, dalla situazione patrimoniale, dal conto economico ed è stato predisposto sulla base degli elementi risultanti dagli atti deliberativi relativi al bilancio di previsione.

Gli stanziamenti iniziali del Bilancio di Previsione per l'esercizio di 2005, (delibera commissariale n° 73 del 13/5/2005) approvati dal Ministero vigilante con nota 1324 del 6 luglio 2005, sono stati sottoposti a successive variazioni:

- con delibera n. 107 del 14 luglio 2005, con la quale l'Ente riformulava le previsioni relative al capitolo "prestazioni di terzi per la gestione dei Servizi" al fine di recepire il piano di sicurezza approvato con Decreto della Capitaneria di Porto, recante visto di valutazione della Prefettura, n.61/2005 del 30 giugno 2005 a seguito di quanto deliberato dalla Commissione collegiale composta da rappresentanti di: A.P., Polizia di Stato, Guardia di Finanza, Dogane, VV.FF.

- con delibera n. 5/2005 del 20 settembre 2005 con la quale il Comitato Portuale riformulava le previsioni di bilancio al fine di recepire le indicazioni del D.L. 30 giugno 2005 n. 115/05, convertito in legge 168 del 17 agosto 2005, che prevedeva l'esclusione dei vincoli posti dalla L.F. per il 2005 per le Autorità Portuali istituite a decorrere dal 2001.

### RISULTANZE DEL RENDICONTO FINANZIARIO

La situazione finanziaria alla fine dell'esercizio 2005 presenta le seguenti risultanze:

1. Consistenza di cassa al 1/1/2005		<b>8.202.651,43</b>
2. Riscossioni durante l'esercizio		<b>5.793.924,24</b>
di cui in c/competenza	3.685.987,95	
di cui in c/residui	2.107.936,29	
3. Pagamenti durante l'esercizio		<b>- 5.438.047,44</b>
di cui in c/competenza	3.067.161,23	
di cui in c/residui	2.370.886,21	
<b>Avanzo di cassa al 31/12/2005</b>		<b>8.558.528,23</b>

<b>Avanzo di cassa al 31/12/2005</b>		<b>8.558.528,23</b>
1. Residui attivi accertati		
esercizio precedente	11.183.995,02	
competenza 2005	26.098.206,08	<b>37.282.201,10</b>
2. Residui passivi accertati		
esercizio precedente	14.097.085,34	
competenza 2005	27.115.059,39	<b>41.212.144,73</b>
<b>Avanzo di amm.ne al 31/12/2005</b>		<b>4.628.584,60</b>
di cui		
Avanzo di amm.ne vincolato DM 29.11.2002		<b>162.990,60</b>
Avanzo di amm.ne vincolato DM 2005		<b>275.440,60</b>
<b>Avanzo di amm.ne non vincolato al 31/12/2005</b>		<b>4.190.153,40</b>

Dall'estratto conto dell'Istituto tesoriere Banco di Sardegna spa - agenzia n. 540 di Olbia esibito dall'AP, si rileva alla data del 31/12/2005, un saldo di € **8.558.528,23** perfettamente coincidente con l'Avanzo di cassa dell'Ente.

**Le Entrate complessive di competenza** ammontano a € **29.784.194,03** così distinte:

Tit. I	Entrate da trasferimenti correnti	<b>11.746,68</b>
Tit. II	Altre Entrate	<b>4.791.648,59</b>
Tit. IV	Entrate derivanti da trasferimenti in c/capitale (Contributi Ministeriali)	<b>24.744.789,65</b>
Tit. V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	<b>1.000,00</b>
Tit. VI	Entrate partite di giro	<b>235.009,11</b>
<b>TOTALE ENTRATE di Competenza</b>		<b>29.784.194,03</b>

Le voci principali del Tit. II “altre Entrate” sono:	
Proventi diversi (diritti portuali e tariffe Sicurezza)	2.914.552,33
Canoni demaniali	1.827.854,98
Le entrate del Tit. IV “ Entrate derivanti da trasferimenti in c/capitale sono:	
Contributo dello Stato in opere	22.000.000,00
Contributo dello Stato in c/ capitale (Manut. straord.)	2.744.789,65

**Le Spese complessive accertate** ammontano a € **30.182.220,62** così distinte:

Tit. I	Spese correnti	3.438.897,42
Tit. II	Spese in conto capitale	26.508.314,09
Tit. IV	Spese partite di giro	235.009,11
<b>TOTALE USCITE accertate</b>		<b>30.182.220,62</b>

Si registra, pertanto, un disavanzo di amministrazione di € 398.026,59

Le principali Spese correnti del Tit. I riguardano:

Organi dell'ente		260.784,04
Personale dipendente		647.108,65
Acquisto di beni di consumo e Servizi		2.417.300,08
di cui le principali sono:		
Prestaz. terzi gestione servizi	1.514.021,60	
Prestaz. terzi manutenzione	349.183,10	
Consulenze	261.896,36	
Contributi per attività portuale		110.167,20



Analisi dei capitoli

**Entrate:**

cod. 201020 “ Proventi diversi” : è stato rilevato un accertamento di €2.914.552 a fronte di una previsione di € 3.150.000. Tale capitolo comprende i proventi derivanti sia dall’attività di sicurezza per € 1.432.505 sia dai diritti portuali per €1.482.047. Si ricorda che per l’attività di Security risulta tuttora pendente presso il TAR il giudizio circa il ricorso promosso dalle Società di Navigazione in merito al versamento all’AP delle tariffe da quest’ultima fissate con ordinanza presidenziale n.1/2005, come già segnalato dal Collegio con proprio verbale n. 23 del 23 novembre 2005.

cod. 202020 “ Canoni demaniali” : è stato rilevato un accertamento di € 1.827.854 a fronte di una previsione di € 1.650.000.

cod. 401014 “ Contributo dello Stato in opere” : è stato rilevato un accertamento di € 22.000.000 fronte di una previsione di € 21.400.000; Il maggiore importo (+600.000) è connesso con la rideterminazione del valore netto dei mutui al 31.12.2005.

Cod.401040 “ Contributo dello Stato in c/capitale” l’accertamento di € 2.744.789 coincide con la previsione.

**Uscite:**

**Tit.I Spese correnti**

Categ. I “ Spese organi Ente” : si è stato rilevato un impegnato di € 260.784 a fronte di una previsione di € 300.000.

Categ. II “ Spese Personale in servizio” : si è stato rilevato un impegnato di € 647.108 a fronte di una previsione di € 685.000.

Categ. III “ Spese per l’acquisto di beni di consumo e servizi” : si è rilevato un impegnato di € 2.417.300 a fronte di una previsione di € 2.754.406, in gran parte

dovuto a riduzioni nelle voci " Consulenze, studi etc", " Utenze", " Premi di assicurazione".

## Titolo II

### Categ. I

Cod. 201010 " Acquisto, costruzione e trasformazione opere portuali": si è rilevato un impegnato di € 22.000.000 a fronte di una previsione di € 21.400.000. Differenza coperta con la rideterminazione del valore netto dei mutui al 31.12.2005 per € 600.000 di cui al Cod. 401014 delle Entrate.

Cod. 201020 " Manutenzioni straordinarie parti comuni e fondali": si è rilevato un impegnato di € 4.363.521 a fronte di una previsione di € 4.600.000.

### Categ. II

Cod.202030 " Acquisto mobili e macchine Ufficio": si è rilevato un impegnato di € 144.792 a fronte di una previsione di € 180.000.

I **Residui Attivi** ammontano complessivamente a € **37.282.201,10** di cui € 11.183.995,02 relativi agli anni precedenti e € **26.098.206,08** maturati nel 2005, questi ultimi così ripartiti:

proventi diversi ( tariffe Sicurezza, diritti portuali)	855.163,97
Canoni demaniali	479.245,90
Proventi da autorizzazioni	4.236,64
Contributo dello Stato in opere	22.000.000,00
Contributo dello Stato in c/cap. per manut. straord.	2.744.789,65
Partite di giro	14.769,92
<b>TOTALE Residui attivi relativi al 2005</b>	<b>26.098.206,08</b>

I **Residui Passivi** ammontano complessivamente a € **41.212.144,73** di cui € 14.097.085 relativi agli anni precedenti e € **27.115.059,39** riferiti al 2005, questi ultimi così ripartiti:

Titolo I Spese correnti		1.313.638,90
di cui :		
Cat. I e II spese per organi e personale	127.798,90	
Cat. III acquisti, beni consumo e Servizi terzi	1.112.302,50	
Cat. IV Contributi sviluppo attività portuale	70.000,00	
Titolo II - Spese in c/capitale		25.774.010,56
di cui:		
- Opere e fabbricati	21.847.993,24	
- Manutenzioni straordinarie	3.866.159,31	
Titolo IV Partite di giro		27.409,98
<b>TOTALE Residui Passivi relativi al 2005</b>		<b>27.115.059,39</b>

Il Movimento dei Residui Attivi e Passivi nel corso del 2005 è stato il seguente:

#### **Residui Attivi**

Residui attivi al 31.12.2004	13.322.625,87
Riscossi	- 2.107.936,29
variazione	- 30.694,56
Residui attivi precedenti il 31.12.05	<b>11.183.995,02</b>
Residui attivi anno 2005	26.098.206,08
<b>Totale Residui attivi al 31.12.2005</b>	<b>37.282.210,10</b>

#### **Residui Passivi**

Residui Passivi al 31.12.2004	16.667.940,03
Pagati	- 2.370.886,21
variazione	- 199.968,48
Residui passivi precedenti il 31.12.05	<b>14.097.085,34</b>
Residui passivi anno 2005	27.115.059,39
<b>Totale Residui passivi al 31.12.2005</b>	<b>41.212.144,73</b>

**ESAME****Residui ATTIVI:**

Il cod 101020 "Contributi spese per manutenzione parti comuni" presenta un residuo di € 245.317,00 che riguarda il contributo dello Stato per manutenzioni ordinarie.

Il Cod.201020 "Proventi diversi" presenta un residuo di € 855.163,97 che riguarda sia i proventi della Sicurezza per € 289.276,77 sia i diritti portuali per € 565.887,20. Il Cod.202020 "Canoni demaniali" presenta un residuo di € 517.923,87.

Il Cod. 401014 " Contributo dello Stato in opere" presenta un residuo di € 32.900.000 che riguarda il programma di opere infrastrutturali L.166/2002.

Il Cod. 401040 " Contributi dello Stato in c/capitale" per manutenzioni straordinarie presenta un residuo di € 2.744.789,65.

**Residui PASSIVI**

## Tit. I

Le cat.I e II del Tit. I ( Spese Organi ed oneri del personale) presentano globalmente residui passivi di € 130.451,82.

La Cat. III Cod.103010 ( Spese per acquisto di beni di consumo e servizi) presenta Residui passivi per € 1.178.437,73 di cui € 708.366,44 per "Prestazioni di terzi per gestione servizi ", € 271.592,32 per " prestazioni di terzi per manutenzioni", € 99.883,17 per "Consulenze".

## Tit.II Cat.I

Cod.201010 " Opere e fabbricati" relativo alla realizzazione degli attacchi 1 e 2 e 9, presenta un residuo di € 32.415.412,49 per opere che saranno appaltate nel 2006.

Cod. 201014 " Opere e fabbricati (finanziamenti statali)" presenta un residuo di € 2.961.701,10.

Cod. 201020 "Manutenzioni straordinarie" presenta un residuo passivo per 4.356.764,55.

Cat.II Cod.202030 (Acquisto mobili e macchine di Ufficio) presenta un Residuo passivo di 66.333,21.

### RISULTATO DELLA GESTIONE

Entrate	Previsione finale	Rendiconto Accertati ed impegnati	Minori e maggiori entrate	%
Titolo I	8.000,00	11.746,68	+3.746,68	+ 46,8%
Titolo II	4.832.450,00	4.791.648,59	- 40.801,41	- 0,8%
Titolo III	-	-	-	
Titolo IV	24.144.789,65	24.744.789,65	+ 600.000,00	+2,5%
Titolo V	7.000	1.000	- 6.000,00	-14,3%
Titolo VI	295.500,00	235.009,11	-60.490,89	- 20,5%
<b>Totale Entrate</b>	<b>29.287.739,65</b>	<b>29.784.194,03</b>	<b>+ 496.454,38</b>	<b>+ 1,7%</b>
<b>Uscite</b>				
Titolo I	3.975.406,03	3.438.897,42	- 536.508,61	- 13,5%
Titolo II	26.180.000,00	26.508.314,09	+ 328.314,09	+1,3%
Titolo III	7.000	0	- 7.000	- 100,0%
Titolo IV	295.500,00	235.009,11	- 60.490,89	- 20,5%
<b>Totale Uscite</b>	<b>30.457.906,03</b>	<b>30.182.220,62</b>	<b>- 274.685,41</b>	<b>0,9%</b>

Le minori Entrate del Tit. II sono dovute ad una diminuzione dei proventi diversi € 235.447 non sufficientemente compensata da maggiori entrate per canoni demaniali per € 177.854 ed interessi attivi per € 15.899.

Le maggiori entrate del Tit.IV ( 600.000) sono interamente dovute alla voce "Contributo dallo Stato" per rideterminazione del valore netto dei mutui al 31.12.2005 .

Le minori Uscite del Tit. I, complessivamente di € 536.508, sono dovute in gran parte (€ 337.105) a minori spese per consulenze, Utenze, Spese di funzionamento Uffici, pubblicità e propaganda.

Le maggiori Uscite del Tit.II (€ 328.314) sono dovute per € 600.000 alla voce “costruzione e trasformazione opere portuali” compensate solo in parte da minori spese per € 271.685,91 relative alla voce “manutenzioni straordinarie”.

### BILANCIO D'ESERCIZIO

Dall'esame del bilancio e conseguenti valutazioni, si ottiene il seguente prospetto sintetico:

### STATO PATRIMONIALE

#### ATTIVITA'

ANNI	2004	2005
Immobilizzazioni materiali	16.502.403,95	41.914.094,52
Crediti e Residui attivi	13.322.625,87	37.267.431,18
di cui :		
- Crediti verso lo Stato	12.763.899,58	35.890.106,70
- Crediti verso clienti	558.726,29	1.377.324,48
Disponibilità liquide (Banche)	8.202.651,43	8.558.528,23
<b>Totale Attività</b>	<b>38.027.681,25</b>	<b>87.740.053,93</b>
<b>PASSIVITA'</b>		
Debiti e Residui Passivi	16.667.940,03	41.197.374,81
Trattamento Fine rapporto	19.827,68	43.012,19
Altri accantonamenti rischi	8.940	9.940,00
Patrimonio Netto al 31.12.	21.330.973,54	46.489.726,93
<b>Totale Passività</b>	<b>38.027.681,25</b>	<b>87.740.053,93</b>

**CONTO ECONOMICO**

ANNO	2004	2005
entrate derivanti da trasferimenti correnti	503.051,28	11.746
altre entrate	2.708.159,27	4.791.648,59
spese correnti	- 1.701.209,70	- 3.438.897,42
ammortamenti e svalutazioni	- 1.938.764,93	- 519.807,75
proventi e oneri straordinari	1.957.977,36	718.351,68
risultato prima delle imposte	1.529.213,28	1.563.041,78
imposte dell'esercizio	0	0
<b>Avanzo economico al 31.12.</b>	<b>1.529.213,28</b>	<b>1.563.041,78</b>

E' stato verificato che:

- ✓ gli ammortamenti dei beni patrimoniali sono stati calcolati secondo i coefficienti ritenuti congrui dal punto di vista civilistico e rispondenti a quelli previsti dalla normativa fiscale;
- ✓ il fondo per il trattamento di fine rapporto risulta adeguato alle competenze maturate al 31/12/2005 in base agli impegni sia di legge che contrattuali;
- ✓ i rimanenti accantonamenti sono congrui e rispondenti alle normativa civilistica.

Da un controllo a campione, si è rilevato che:

- ✓ le spese risultano imputate ai corrispondenti capitoli di bilancio; appare, peraltro, necessario incrementare, in alcuni casi, i capitoli di spesa per consentirne una più precisa imputazione.

- ✓ l'ammontare dei titoli di spesa risulta contenuto nei limiti dei rispettivi stanziamenti;
- ✓ i titoli stessi risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e regolarmente documentati e quietanzati; in particolare, per quanto riguarda la liquidazione di alcune spese di rappresentanza, si richiama ad una maggiore attenzione nell'utilizzo delle spese stesse e si invita l'Ente a dotarsi di un regolamento che le disciplini;
- ✓ le procedure contabili delle spese si sono sviluppate in base a provvedimenti esecutivi dalla fase della previsione a quella della utilizzazione dei fondi stanziati;
- ✓ le scritture contabili così come tutti gli altri libri obbligatori per norme del codice civile, di leggi tributarie e di leggi speciali sono regolarmente tenuti.

L'Amministrazione dichiara che non esistono gestioni fuori bilancio

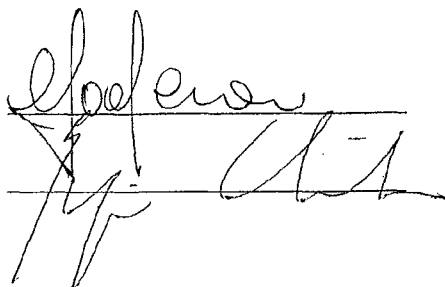
In relazione a quanto precede, il Collegio ritiene che la gestione dell'A.P. di Olbia e Golfo Aranci sia stata svolta con regolarità nel sostanziale rispetto delle disposizioni vigenti ed esprime, pertanto, parere favorevole all'approvazione del Conto Consuntivo 2005.

Olbia, 26 aprile 2006

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. Carlo GASPERONI (Presidente)

Dott. Giorgio CHIAULA (membro)

The image shows two handwritten signatures in black ink. The top signature is written over a horizontal line and appears to be 'Carlo Gasperoni'. The bottom signature is also written over a horizontal line and appears to be 'Giorgio Chiaula'. The signatures are cursive and somewhat stylized.



**BILANCIO CONSUNTIVO**





XV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

AUTORITA' PORTUALE DI OLIBIA E GOLFO ARABICI - RENDICONTO FINANZIARIO 2005 PARTE I\* - ENTRATE DI COMPETENZA

DENOMINAZIONE		GESTIONE DI COMPETENZA										Differenze rispetto alle previsioni	
		PREVISIONI					SOMME ACCERTATE					in aumento	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
		iniziati	in aumento	in diminuzione	definitive	riscosso	rimesse da riscuotere	totali accertamenti					
		(7-4)	(4-7)	(4+5-6)	(8+9)	(10-8)	(10-7)	(7-10)					
<b>TITOLO II: altre entrate</b>													
<i>Categoria I: entrate dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi</i>													
201010	Proventi derivanti dalla fornitura di beni e servizi	1.150.000,00	2.000.000,00	-	3.150.000,00	2.059.389,36	855.163,97	2.914.552,33	-	-	-	-	235.447,67
201020	Proventi diversi	1.150.000,00	2.000.000,00	-	3.150.000,00	2.059.389,36	855.163,97	2.914.552,33	-	-	-	-	235.447,67
<b>Totale Categoria I</b>													
<i>Categoria II: redditi e proventi patrimoniali</i>													
202010	Canoni di affitto di beni patrimoniali dell'Ente	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
202020	Canoni demaniali	1.350.000,00	300.000,00	-	1.650.000,00	1.348.609,08	479.245,90	1.827.854,98	-	-	-	-	177.854,98
202030	Interessi attivi su titoli, depositi, conti correnti, ed altri ecc.	7.000,00	-	-	7.000,00	22.899,75	-	22.899,75	-	-	-	-	15.899,75
202040	Altri redditi e proventi patrimoniali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totale Categoria II</b>		1.357.000,00	300.000,00	-	1.657.000,00	1.371.508,83	479.245,90	1.850.754,73	-	-	-	-	193.754,73
<i>Categoria III: poste correttive e compensative di spese correnti</i>													
203010	Recuperi e rimborsi diversi	450,00	-	-	450,00	1.378,89	-	1.378,89	-	-	-	-	928,89
<b>Totale Categoria III</b>		450,00	-	-	450,00	1.378,89	-	1.378,89	-	-	-	-	928,89
<i>Categoria IV: entrate non classificabili in altre voci</i>													
204010	Proventi derivanti da autorizzazioni	25.000,00	-	-	25.000,00	20.726,00	4.236,64	24.962,64	-	-	-	-	37,36
204020	Entrate varie ed eventuali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totale Categoria IV</b>		25.000,00	-	-	25.000,00	20.726,00	4.236,64	24.962,64	-	-	-	-	37,36
<b>Totale Titolo II</b>		2.532.450,00	2.300.000,00	-	4.832.450,00	3.453.007,08	1.338.646,51	4.791.648,59	-	-	-	-	194.685,62
<b>Totale</b>													235.485,03

allegato I - pag. 2

XV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

AUTORITA' PORTUALE DI OLTRIA E GOLFO ARANCI - RENDICONTO FINANZIARIO 2005 PARTE 1<sup>a</sup> - ENTRATE DI COMPETENZA

DENOMINAZIONE		GESTIONE DI COMPETENZA										Differenze rispetto alle previsioni in aumento in diminuzione	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
		PREVISIONI variazioni in aumento (7-4)	iniziali (4-7)	definitive (4+5-6)	riscosse	rimaste da riscuotere (10-8)	totali accertamenti (8+9)						
Titolo III: alienazioni di beni patrimoniali e riscossione di crediti													
Categoria I: alienazione di immobili e diritti reali													
301010	Alienazione di immobili												
Totale Categoria I													
302010	Categoria II: alienazione immobilizzazioni tecniche diverse e beni in Cessione di immobilizzazioni tecniche												
Totale Categoria II													
303010	Categoria III: realizzo di valori mobiliari Realizzo di somme investite in titoli e valori mobiliari diversi												
Totale Categoria III													
304010	Categoria IV: riscossione di crediti Prelevamenti da depositi bancari												
304040	Ritiro di depositi a cauzione presso terzi												
304060	Riscossione di altri crediti												
Totale Categoria IV													
Totale Titolo III													
Titolo IV: entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale													
Categoria I: trasferimenti dallo Stato													
401014	Contributo dello Stato in opere		21.400.000,00						22.000.000,00		22.000.000,00		600.000,00
401040	Contributo dello Stato in conto capitale	2.058.742,23	686.047,42	2.744.789,65		2.744.789,65		2.744.789,65			2.744.789,65		
Totale Categoria I		23.458.742,23	686.047,42	24.144.789,65		24.144.789,65		24.144.789,65			24.144.789,65		600.000,00
Categoria II: trasferimenti dalle Regioni													
402010	Trasferimenti dalle Regioni												
Totale Categoria II													

allegato I - pag. 3

AUTORITA' PORTUALE DI OLBJA E COLFO ARANCI - RENDICONTO FINANZIARIO 2005 PARTE I<sup>a</sup> - ENTRATE DI COMPETENZA

DENOMINAZIONE		GESTIONE DI COMPETENZA										Differenze rispetto alle previsioni in aumento in diminuzione (7 - 10) (10 - 7) (11 - 12)
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			SOMME ACCERTATE			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		iniziali	in aumento (7 - 4)	in diminuzione (4 - 7)	definitive (4 + 5 - 6)	riscosse	rimaste da riscuotere (10 - 8)	totali accertamenti (8 + 9)				
403010	Categoria III: trasferimenti da Comuni e Province		-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Trasferimenti da Comuni e Province		-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	<b>Totale Categoria III</b>		-	-	-	-	-	-	-	-	-	
404010	Categoria IV: trasferimenti da altri Enti del settore pubblico		-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Trasferimenti da altri Enti del Settore pubblico		-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	<b>Totale Categoria IV</b>		-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	<b>Totale Titolo IV</b>		23.458.742,23	686.047,42	-	24.144.789,65	-	24.744.789,65	24.744.789,65	600.000,00	-	
	<b>TITOLO V: entrate derivanti da accensione di prestiti</b>											
501010	Categoria I: assunzione di mutui		-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Operazioni finanziarie a medio e lungo termine		-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	<b>Totale Categoria I</b>		-	-	-	-	-	-	-	-	-	
502010	Categoria II: assunzione di altri debiti finanziari		-	-	-	-	-	-	-	-	-	
502020	Operazioni finanziarie a breve termine		7.000,00	-	-	7.000,00	-	-	1.000,00	-	6.000,00	
	Depositi di terzi a cauzione		7.000,00	-	-	7.000,00	-	-	1.000,00	-	6.000,00	
	<b>Totale Categoria II</b>		7.000,00	-	-	7.000,00	-	-	1.000,00	-	6.000,00	
503010	Categoria III: emissione di obbligazioni		-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Emissioni di obbligazioni		-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	<b>Totale Categoria III</b>		-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	<b>Totale Titolo V</b>		7.000,00	-	-	7.000,00	-	-	1.000,00	-	6.000,00	

allegato I - pag. 4

AUTORITA' PORTUALE DI OLBIA E COLFO ARANCI - RENDICONTO FINANZIARIO 2005 PARTE I\* - ENTRATE DI COMPETENZA

DENOMINAZIONE		GESTIONE DI COMPETENZA											
		PREVISIONI						SOMME ACCERTATE					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Differenze rispetto alle previsioni	
		iniziali	in aumento	in diminuzione	definitive	riscosse	rimaste da riscuotere	totali accertamenti	in aumento	in diminuzione			
		(7-4)	(4-7)	(4+5-6)	(10-8)	(8+9)	(10-7)	(7-10)					
Titolo VI: entrate per partite di giro													
Categoria I: entrate aventi natura di partite di giro													
601010	Ritenute erariali	116.000,00	84.000,00	-	200.000,00	164.984,87	10.000,31	174.985,18	-	25.014,82			
601020	Ritenute previdenziali ed assistenziali	41.500,00	48.500,00	-	90.000,00	51.435,07	4.637,57	56.072,64	-	33.927,36			
601030	Ritenute diverse	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
601060	Trattative per conto di terzi	3.000,00	-	-	3.000,00	1.319,25	132,04	1.451,29	-	1.548,71			
601069	Restituzione fondo piccola cassa a fine esercizio nel porto	2.500,00	-	-	2.500,00	2.500,00	-	2.500,00	-	-			
601080	Rimborso somme pagate per conto terzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
601090	Partite in sospeso	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
<b>Totale Categoria I</b>		<b>163.000,00</b>	<b>132.500,00</b>	<b>-</b>	<b>295.500,00</b>	<b>220.239,19</b>	<b>14.769,92</b>	<b>235.009,11</b>	<b>-</b>	<b>60.490,89</b>			
<b>Totale Titolo VI</b>		<b>163.000,00</b>	<b>132.500,00</b>	<b>-</b>	<b>295.500,00</b>	<b>220.239,19</b>	<b>14.769,92</b>	<b>235.009,11</b>	<b>-</b>	<b>60.490,89</b>			
<b>Riepilogo dei Titoli</b>													
Totale Titolo I - entrate derivanti da trasferimenti correnti													
Totale Titolo II - altre entrate													
Totale Titolo III - alienazione beni patrimoniali e riscossione crediti													
Totale Titolo IV - entrate da trasferimenti in conto capitale													
Totale Titolo V - entrate da accensioni di prestiti													
Totale Titolo VI - entrate per partite di giro													
<b>Totale Titoli</b>		<b>26.169.192,23</b>	<b>3.118.547,42</b>	<b>-</b>	<b>29.287.739,65</b>	<b>3.688.987,95</b>	<b>26.098.206,08</b>	<b>29.784.194,03</b>	<b>798.430,30</b>	<b>301.978,92</b>			

allegato I - pag. 5

AUTORITA' PORTUALE DI OLBIA E GOLFO ARANCI - RENDICONTO FINANZIARIO 2005 PARTE I\* - USCITE DI COMPETENZA

DENOMINAZIONE		GESTIONE DI COMPETENZA										Differenze rispetto alle previsioni	
		PREVISIONI					SOMME IMPEGNATE					in aumento	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
			iniziali	in aumento	variazioni	definitive	pagate	rimaste da pagare	totali impegni	in aumento	in diminuzione		
			(7-4)	(4-7)	(4+5-6)	(10-8)	(8+9)	(10-7)	(7-10)				
<b>TITOLO II: spese correnti</b>													
<i>Categoria I: spese per gli organi dell'Ente</i>													
101010	Assegni, indennità, rimborsi organi amministrativi/controllo		20.000,00	15.000,00	-	35.000,00	15.118,50	3.025,20	18.143,70	-	16.856,30		
101011	Emolumenti, indennità missioni del Presidente		164.000,00	-	-	164.000,00	130.096,29	12.404,32	142.500,61	-	21.499,39		
101012	Emolumenti, indennità missioni del Segretario Generale		70.000,00	-	-	70.000,00	52.180,17	17.646,75	69.826,92	-	173,08		
101013	Emolumenti e rimborsi ai Revisori		31.000,00	-	-	31.000,00	30.312,81	-	30.312,81	-	687,19		
	<b>Totale Categoria I</b>		<b>285.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>-</b>	<b>300.000,00</b>	<b>227.707,77</b>	<b>33.076,27</b>	<b>260.784,04</b>	<b>-</b>	<b>39.215,96</b>		
<i>Categoria II: oneri per il personale in attività di servizio</i>													
102010	Emolumenti fissi al personale dipendente		350.000,00	-	-	350.000,00	303.903,84	36.646,22	340.550,06	-	9.449,94		
102020	Emolumenti variabili al personale dipendente		95.000,00	-	-	95.000,00	47.406,89	46.716,67	94.123,56	-	876,44		
102030	Emolumenti al personale non dipendente dall'Ente		15.000,00	-	-	15.000,00	8.699,95	1.038,00	9.737,95	-	5.262,05		
102040	Indennità e rimborso spese per missioni		20.000,00	-	-	20.000,00	16.363,17	225,80	16.588,97	-	3.411,03		
102050	Altri oneri per il personale		25.000,00	-	-	25.000,00	23.412,57	-	23.412,57	-	1.587,43		
102060	Spese per l'organizzazione di corsi per il personale		15.000,00	-	-	15.000,00	2.698,20	2.700,00	5.398,20	-	9.601,80		
102070	Oneri previdenziali/assistenziali a carico dell'Ente		95.000,00	70.000,00	-	165.000,00	149.901,40	7.395,94	157.297,34	-	7.702,66		
	<b>Totale Categoria II</b>		<b>615.000,00</b>	<b>70.000,00</b>	<b>-</b>	<b>685.000,00</b>	<b>552.386,02</b>	<b>94.722,63</b>	<b>647.108,65</b>	<b>-</b>	<b>37.891,35</b>		

allegato I - pag. 6





AUTORITA' PORTUALE DI OLBIA E GOLFO ARANCI - RENDICONTO FINANZIARIO 2005 PARTE I<sup>a</sup> - USCITE DI COMPETENZA

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA											allegato I - pag. 8			
	PREVISIONI variazioni				SOMME IMPEGNATE				Differenze rispetto alle previsioni			in aumento	in diminuzione		
	iniziali	in aumento	in diminuzione	definitive	pagate	rimaste da pagare	totali impegni	(10 - 7)	(7 - 10)						
4	(7 - 4)	(4 - 7)	(4 + 5 - 6)	8	(10 - 8)	(8 + 9)	11	12							
107010	Restituzioni e timborsi diversi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Totale Categoria VII</b>															
108010	Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti e accessori	16.000,00	-	-	16.000,00	-	-	-	-	3.537,45	3.537,45	-	12.462,55	-	
108020	Fondo di riserva	100.000,00	-	-	100.000,00	-	-	-	-	-	-	-	100.000,00	-	
108030	Oneri vari, straordinari, ammortamenti beni dello Stato	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
108040	Spese per realizzo delle entrate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Totale Categoria VIII</b>															
<b>Totale Titolo I</b>															
<b>TITOLO II: spese in conto capitale</b>															
<b>Categoria I: acquisizione di immobili ed opere portuali</b>															
201010	Acquisto, costruzione e trasformazione opere portuali e approf. Ex	-	21.400.000,00	-	21.400.000,00	152.006,76	21.847.993,24	22.000.000,00	600.000,00	-	-	-	-	-	-
201014	Opere e fabbricati (finanziamenti statali)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
201020	Manutenzioni straordinarie parti comuni e manutenzione fondali	1.665.600,00	2.934.400,00	-	4.600.000,00	497.362,63	3.866.139,31	4.363.521,94	236.478,06	-	-	-	-	-	
<b>Totale Categoria I</b>															
<b>Categoria II: acquisizione di immobilizzazioni tecniche</b>															
202010	Impianti portuali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
202014	Impianti portuali (finanziamenti statali)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
202020	Acquisti di attrezzature, macchinari ed altri beni mobili	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
202024	Acquisti di attrezzature, macchinari ed altri beni mobili (Fin. Statal)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
202030	Acquisto di mobili e macchine da ufficio	90.000,00	90.000,00	-	180.000,00	84.934,14	59.858,01	144.792,15	35.207,85	-	-	-	-	-	
202040	Acquisto di beni immateriali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Totale Categoria II</b>															
<b>Categoria III: partecipazione ed acquisto di valori mobiliari</b>															
203010	Sottoscrizioni ed acquisti di partecipazioni azionarie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
203020	Conferimenti e quota di partecipazione al patrimonio di altri Enti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
203030	Acquisto titoli	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Totale Categoria III</b>															

AUTORITA' PORTUALE DI OLBIA E GOLFO ARANCI - RENDICONTO FINANZIARIO 2005 PARTE 1<sup>a</sup> - USCITE DI COMPETENZA

DENOMINAZIONE		GESTIONE DI COMPETENZA										Differenze rispetto alle previsioni	
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE				in aumento		in diminuzione	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	(10 - 7)	(7 - 10)
		iniziali	in aumento	in diminuzione	definitive	pagate	rimaste da pagare	totali impegni					
		(7 - 4)	(4 - 7)	(4 + 5 - 6)	(10 - 8)	(8 + 9)	(10 - 7)	(7 - 10)					
<i>Categoria IV: depositi bancari, crediti ed altre anticipazioni</i>													
204020	Versamenti su depositi bancari												
204050	Depositi a cauzione presso terzi												
204060	Concessioni di crediti diversi												
		<b>Totale Categoria IV</b>											
<i>Categoria V: TFR dovuto al personale cessato dal servizio</i>													
205010	Trattamento di fine rapporto												
		<b>Totale Categoria V</b>											
<i>Categoria VI: Trasferimento in conto capitale</i>													
206010	Trasferimenti passivi e contributi												
		<b>Totale Categoria VI</b>											
		<b>Totale Titolo II</b>											
		1.755.600,00	24.424.400,00	-	26.180.000,00	734.303,53	25.774.010,56	26.508.314,09	600.000,00	271.685,91			
<b>TITOLO III: spese per l'estinzione di mutui ed anticipazioni</b>													
<i>Categoria I: rimborsi di mutui</i>													
301010	Rimborso di finanziamenti a breve termine												
301020	Rimborso di finanziamenti a medio/lungo termine												
		<b>Totale Categoria I</b>											
<i>Categoria II: rimborsi di anticipazioni passive</i>													
302010	Rimborso di anticipazioni passive												
		<b>Totale Categoria II</b>											
<i>Categoria III: rimborso di obbligazioni</i>													
		<b>Totale Categoria III</b>											
<i>Categoria IV: estinzione di debiti diversi</i>													
303010	Restituzione di depositi di terzi a cauzione												
		7.000,00	-	-	7.000,00	-	-	-	-	-	-	-	7.000,00
		7.000,00	-	-	7.000,00	-	-	-	-	-	-	-	7.000,00
		7.000,00	-	-	7.000,00	-	-	-	-	-	-	-	7.000,00

allegato I - pag. 9

XV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

DENOMINAZIONE		GESTIONE DI COMPETENZA										Differenze rispetto alle previsioni	
		PREVISIONI					SOMME IMPEGNATE					in aumento	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	(10 - 7)	(7 - 10)
		iniziali	in aumento	in diminuzione	definitive	pagate	rimasie da pagare	totali impegni					
		(7 - 4)	(4 - 7)	(4 + 5 - 6)									
<b>Titolo IV: spese per partite di giro</b>													
<i>Categoria I: spese per partite di giro</i>													
401010	Ritenute erariali	116.000,00	84.000,00	-	200.000,00	154.876,73	20.108,45	174.985,18	-	-	25.014,82	-	-
401020	Ritenute previdenziali ed assistenziali	41.500,00	48.500,00	-	90.000,00	48.903,15	7.169,49	56.072,64	-	-	33.927,36	-	-
401030	Ritenute diverse	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
401040	I.V.A.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
401050	Anticipazioni dell'Ente al personale	3.000,00	-	-	3.000,00	1.319,25	132,04	1.451,29	-	-	1.548,71	-	-
401060	Versamento trattamento a favore di terzi	2.500,00	-	-	2.500,00	2.500,00	-	2.500,00	-	-	-	-	-
401069	Anticipazioni fondo economato	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totale Categoria I</b>		<b>163.000,00</b>	<b>132.500,00</b>	<b>-</b>	<b>295.500,00</b>	<b>207.599,13</b>	<b>27.409,98</b>	<b>235.009,11</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>60.490,89</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Totale Titolo IV</b>		<b>163.000,00</b>	<b>132.500,00</b>	<b>-</b>	<b>295.500,00</b>	<b>207.599,13</b>	<b>27.409,98</b>	<b>235.009,11</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>60.490,89</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Riepilogo dei Titoli</b>													
<b>Totale Titolo I - spese correnti</b>													
<b>Totale Titolo II - spese in conto capitale</b>													
<b>Totale Titolo III - spese per l'esecuzione di mutui e anticipazioni</b>													
<b>Totale Titolo IV - spese per partite di giro</b>													
<b>Totale delle Uscite</b>		<b>4.061.006,03</b>	<b>26.396.900,00</b>	<b>-</b>	<b>30.457.906,03</b>	<b>3.067.161,23</b>	<b>27.115.059,39</b>	<b>30.182.220,62</b>	<b>600.000,00</b>	<b>600.000,00</b>	<b>875.685,41</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

allegato I - pag. 10

AUTORITA' PORTUALE DI OLIBIA E COLFO ARANCI - RENDICONTO FINANZIARIO 2005 PARTE 2ª - GESTIONE RESIDUI ATTIVI E CASSA

C/C	CAPITOLO denominazione	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio (15+9) 22	
		residui all'inizio dell'esercizio 13	ricambi 14	rimasti da risolvere (16-14) 15	totali (14+15) 16	Variazioni in aumento (16-13) 17	in diminuzione (13-16) 18	previsioni 19	riscossioni (14+8) 20	differenza previsioni (19-20) 21		
	<b>TITOLO I: entrate derivanti da trasferimenti correnti</b>											
	<i>Categoria I: trasferimenti da parte dello Stato</i>											
101010	Contributi dallo Stato											
101020	Contributi spese per manutenzione parti comuni	490.634,05	245.317,00	245.317,05	490.634,05	-	-	-	245.317,00	245.317,00	-	245.317,05
101060	Tasse Portuali	571,12	571,12	-	571,12	-	-	8.000,00	12.317,80	4.317,80	-	-
	<b>Totale Categoria I</b>	491.205,17	245.888,12	245.317,05	491.205,17	-	-	8.000,00	257.634,80	249.634,80	-	245.317,05
	<i>Categoria II: trasferimenti da parte della Regione</i>											
102010	Contributo della Regione											
	<b>Totale Categoria II</b>											
	<i>Categoria III: trasferimenti da parte del Comune e della Provincia</i>											
103010	Contributi dei Comuni e delle Province											
	<b>Totale Categoria III</b>											
	<i>Categoria IV: trasferimenti da parte di altri Enti del Settore Pubbli.</i>											
104010	Contributi di altri Enti del Settore Pubblico											
	<b>Totale Categoria IV</b>											
	<b>Totale Titolo I</b>	491.205,17	245.888,12	245.317,05	491.205,17	-	-	8.000,00	257.634,80	249.634,80	-	245.317,05

AUTORITA' PORTUALE DI OLDBIA E GOLFO ARANCI - RENDICONTO FINANZIARIO 2005 PARTE 2<sup>a</sup> - GESTIONE RESIDUI ATTIVI E CASSA

C/C	CAPITOLO	denominazione	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio
			residui all'inizio dell'esercizio	ricorosi	rimasti da riscuotere	totali	Variazioni in aumento	previsioni	riscossioni	differenza previsioni		
1	2	3	13	14	(16 - 14)	(14 + 15)	(16 - 13)	(13 - 16)	19	20	21	22
<b>TITOLO II: altre entrate</b>												
<i>Categoria I: entrate da vendita di beni e da prestazioni di servizi</i>												
201010		Proventi derivanti dalla fornitura di beni e servizi										
201020		Proventi diversi	383.259,50	383.259,50	-	383.259,50	-	-	3.150.000,00	2.442.647,86	707.352,14	855.163,97
<b>Totale Categoria I</b>												
<i>Categoria II: redditi e proventi patrimoniali</i>												
202010		Canoni di affitto di beni patrimoniali dell'Ente										
202020		Canoni demaniali	166.073,49	96.700,96	38.677,97	135.378,93	-	30.694,56	1.650.000,00	1.443.310,04	204.689,96	517.923,87
202030		Interessi attivi su titoli, depositi, conti correnti, ed altri ecc.								22.899,75	22.899,75	
202040		Altri redditi e proventi patrimoniali										
<b>Totale Categoria II</b>												
<i>Categoria III: poste correttive e compensative di spese correnti</i>												
203010		Recuperi e rimborsi diversi							1.650.000,00	1.468.209,79	181.790,21	517.923,87
<b>Totale Categoria III</b>												
<i>Categoria IV: entrate non classificabili in altre voci</i>												
204010		Proventi derivanti da autorizzazioni	9.393,30	9.393,30		9.393,30			25.000,00	30.119,30	5.119,30	4.236,64
204020		Entrate varie ed eventuali										
<b>Totale Categoria IV</b>												
<b>Totale Titolo II</b>												
			558.726,29	489.353,76	38.677,97	528.031,73		30.694,56	4.825.000,00	3.942.355,84	882.644,16	1.377.324,48

allegato I - pag. 12



AUTORITA' PORTUALE DI OLIBIA E GOLFO ARABICI - RENDICONTO FINANZIARIO 2005 PARTE 2ª - GESTIONE RESIDUI ATTIVI E CASSA

C/C	CAPITOLO denominazione	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI				GESTIONE DI CASSA				allegato I - pag. 14 Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio	
		residui all'inizio dell'esercizio	riscossi	rimasti da risolvere	totali	Variazioni in aumento	in diminuzione	previsioni	riscossioni		differenza previsioni
1	2	3	14	(16 - 14) 15	(14 + 15) 16	17	(13 - 16) 18	19	20	21	22
403010	<i>Categoria III: trasferimenti da Comuni e Province</i> Trasferimenti da Comuni e Province	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>Totale Categoria III</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
404010	<i>Categoria IV: trasferimenti da altri Enti del settore pubblico</i> Trasferimenti da altri Enti del Settore pubblico	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>Totale Categoria IV</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>Totale Titolo IV</b>	12.272.694,41	1.372.694,41	10.900.000,00	12.272.694,41	-	-	5.044.789,60	1.372.694,41	3.672.095,19	35.644.789,65
	<b>Titolo V: entrate derivanti da concessione di prestiti</b>										
	<i>Categoria I: assunzione di mutui</i> Operazioni finanziarie a medio e lungo termine	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>Totale Categoria I</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<i>Categoria II: assunzione di altri debiti finanziari</i> Operazioni a breve termine Cautioni e garanzie atti concessioni	-	-	-	-	-	-	-	1.000,00	1.000,00	-
	<b>Totale Categoria II</b>	-	-	-	-	-	-	-	1.000,00	1.000,00	-
	<b>Totale Categoria III</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>Totale Titolo V</b>	-	-	-	-	-	-	-	1.000,00	1.000,00	-



XV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

AUTORITA' PORTUALE DI OLPIA E GOLFO ARANCI - RENDICONTO FINANZIARIO 2005 PARTE 2ª - GESTIONE RESIDUI ATTIVI E CASSA

C/C	C/C	C/C	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA			Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio	
			residui all'inizio dell'esercizio	riscossi	rimasti da riscuotere	totali	in aumento	in diminuzione	previsioni	riscossioni		differenza previsioni
1	2	3	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
<p><b>CAPITOLO</b></p> <p>denominazione</p> <p>3</p>												
<p><b>TITOLO VI: entrate per partite di giro</b></p>												
<p><i>Categoria I: entrate aventi natura di partite di giro</i></p>												
601010	Ritenute erariali		-	-	-	-	-	-	200.000,00	164.984,87	35.015,13	10.000,31
601020	Ritenute previdenziali ed assistenziali		-	-	-	-	-	-	90.000,00	51.435,07	38.564,93	4.637,57
601030	Ritenute diverse		-	-	-	-	-	-	3.000,00	1.319,25	1.680,75	132,04
601069	Restituzione fondo piccola cassa a fine esercizio		-	-	-	-	-	-	2.500,00	2.500,00	-	-
601080	Rimborso somme pagate per conto terzi		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
601090	Partite in sospeso		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totale Categoria I</b>			-	-	-	-	-	-	295.500,00	220.239,19	75.260,81	14.769,92
<b>Totale Titolo VI</b>			-	-	-	-	-	-	295.500,00	220.239,19	75.260,81	14.769,92
<p><b>Riepilogo dei Titoli</b></p>												
Totale Titolo I - entrate derivanti da trasferimenti correnti			491.205,17	245.888,12	745.317,05	491.205,17	-	-	8.000,00	257.634,80	249.634,80	245.317,05
Totale Titolo II - altre entrate			558.726,29	489.353,76	38.677,97	528.031,73	-	30.694,56	4.825.000,00	3.942.355,84	882.644,16	1.377.324,48
Totale Titolo III - alienazione beni patrimoniali e riscossione cr.			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale Titolo IV - entrate da trasferimenti in conto capitale			12.272.694,41	1.372.694,41	10.960.000,00	12.272.694,41	-	-	5.044.789,60	1.372.694,41	3.672.095,19	35.644.789,65
Totale Titolo V - entrate da accensioni di prestiti			-	-	-	-	-	-	-	1.000,00	-	-
Totale Titolo VI - entrate per partite di giro			13.372.625,87	2.107.936,29	11.183.995,02	13.291.931,21	-	30.694,56	295.500,00	220.239,19	75.260,81	14.769,92
<b>Totale Titoli</b>			-	-	-	-	-	-	10.173.289,60	5.793.924,24	4.379.365,36	37.282.201,10

XV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

AUTORITA' PORTUALE DI OLBIA E GOLFO A RANCI - RENDICONTO FINANZIARIO 2005 PARTE 2ª - GESTIONE RESIDUI PASSIVI E CASSA

CAPITOLO denominazione	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				allegato 1 - pag. 16 Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio (15+9) 22
	residui all'inizio dell'esercizio 13	pagati 14	rimasti da pagare (16 - 14) 15	totali (14 + 15) 16	in aumento (16 - 13) 17	Variazioni in diminuzione (13 - 16) 18	previstoni 19	pagamenti (14+8) 20	differenza previsioni (19-20) 21		
<b>Titolo I: spese correnti</b>											
<i>Categoria I: spese per gli organi dell'Ente</i>											
101010	-	-	-	-	-	-	35.000,00	15.118,50	19.881,50	3.025,20	
101011	9.377,29	9.377,29	-	9.377,29	-	-	164.000,00	139.473,58	24.526,42	12.404,32	
101012	-	-	-	-	-	-	70.000,00	52.180,17	17.819,83	17.646,75	
101013	2.794,92	142,00	2.652,92	2.794,92	-	-	31.000,00	30.454,81	545,19	2.652,92	
<b>Totale Categoria I</b>	<b>12.172,21</b>	<b>9.519,29</b>	<b>2.652,92</b>	<b>12.172,21</b>	-	-	<b>300.000,00</b>	<b>237.227,06</b>	<b>62.772,94</b>	<b>35.729,19</b>	
<i>Categoria II: oneri per il personale in attività di servizio</i>											
102010	23.000,00	19.989,78	-	19.989,78	-	3.010,22	350.000,00	323.893,62	26.106,38	36.646,22	
102020	40.251,40	40.251,40	-	40.251,40	-	-	95.000,00	87.658,29	7.341,71	46.716,67	
102030	1.568,67	1.568,67	-	1.568,67	-	-	15.000,00	10.568,62	4.731,38	1.038,00	
102040	-	-	-	-	-	-	20.000,00	16.363,17	3.636,83	225,80	
102050	1.175,00	1.175,00	-	1.175,00	-	-	25.000,00	24.587,57	412,43	-	
102060	6.500,00	6.500,00	-	6.500,00	-	-	15.000,00	9.198,20	5.801,80	2.700,00	
102070	12.452,37	12.452,37	-	12.452,37	-	-	165.000,00	162.353,77	2.646,23	7.395,94	
<b>Totale Categoria II</b>	<b>84.947,44</b>	<b>81.937,22</b>	-	<b>81.937,22</b>	-	<b>3.010,22</b>	<b>685.000,00</b>	<b>634.323,24</b>	<b>50.676,76</b>	<b>94.722,63</b>	



AUTORITA' PORTUALE DI OLBIA E GOLFO ARANCI - RENDICONTO FINANZIARIO 2005 PARTE 2<sup>a</sup> - GESTIONE RESIDUI PASSIVE CASSA

CAPITOLO denominazione	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA			allegato I - pag. 18 Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio
	residui all'inizio dell'esercizio	pagati	rimasti da pagare	totali	in aumento (16 - 13)	Variazioni in diminuzione (13 - 16)	previsioni	pagamenti	differenza previsioni	
83 8	13	14	(16 - 14) 15	(14 + 15) 16	17	18	19	20	21	22
<i>Categoria VII: poste correttive-compensative entrate correnti</i>										
107010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Totale Categoria VII</i>										
<i>Categoria VIII: spese non classificabili in altre voci</i>										
108010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
108020	-	-	-	-	-	-	16.000,00	-	16.000,00	3.537,45
108030	-	-	-	-	-	-	100.000,00	-	100.000,00	-
108040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Totale Categoria VIII</i>										
<i>Totale Titolo I</i>										
543.751,30 413.641,52 70.884,55 484.526,07 59.225,23 3.787.000,00 2.538.900,09 1.248.099,91 1.384.523,40										
<i>Titolo II: spese in conto capitale</i>										
<i>Categoria I: acquisizione di immobili ed opere portuali</i>										
201010	10.892.464,00	325.044,75	10.367.419,25	10.892.464,00	-	-	2.300.000,00	477.051,51	1.822.948,49	32.415.412,49
201014	3.380.507,11	405.153,16	2.961.701,10	3.366.854,26	-	13.652,85	2.865.000,00	405.153,16	2.459.846,84	2.961.701,10
201020	1.746.908,82	1.142.242,38	490.605,24	1.632.847,62	-	114.061,20	3.400.000,00	1.639.605,01	1.760.394,99	4.356.764,55
<i>Totale Categoria I</i>										
16.019.879,93 1.872.440,29 14.019.725,59 15.892.165,88 127.714,05 8.565.000,00 2.521.809,68 6.043.190,32 39.733.878,14										
<i>Categoria II: acquisizione di immobilizzazioni tecniche</i>										
202010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
202014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
202020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
202024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
202030	88.636,24	69.131,84	6.475,20	75.607,04	-	13.029,20	170.000,00	154.065,98	15.934,02	66.333,21
202040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Totale Categoria II</i>										
88.636,24 69.131,84 6.475,20 75.607,04 13.029,20 170.000,00 154.065,98 15.934,02 66.333,21										
<i>Categoria III: partecipazione ed acquisto di valori mobiliari</i>										
203010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
203020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
203030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Totale Categoria III</i>										



XV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

AUTORITA' PORTUALE DI OLBIA E GOLFO ARANCI - RENDICONTO FINANZIARIO 2005 PARTE 2^A - GESTIONE RESIDUI PASSIVI E CASSA

Cd	CAPITOLO denominazione	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
		residui all'inizio dell'esercizio	pagati	rimasti da pagare	totali	in aumento (16 - 13)	in diminuzione (13 - 16)	previsioni	pagamenti	differenza previsioni	allegato 1 - pag. 20	
<b>TITOLO IV: spese per partite di giro</b>												
<i>Categoria I: spese per partite di giro</i>												
401010	Ritenute enanti	6.284,83	6.284,83	.	6.284,83	.	.	200.000,00	161.161,56	38.838,44	20.108,45	
401020	Ritenute previdenziali ed assistenziali	9.387,73	9.387,73	.	9.387,73	.	.	90.000,00	58.290,88	31.709,12	7.169,49	
401030	Ritenute diverse	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
401040	I.V.A.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
401050	Anticipazioni dell'Ente al personale	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
401060	Versamento trattenute a favore di terzi	.	.	.	.	.	.	3.000,00	1.319,25	1.680,75	132,04	
401069	Anticipazioni fondo economato	.	.	.	.	.	.	2.500,00	2.500,00	.	.	
<b>Totale Categoria I</b>		<b>15.672,56</b>	<b>15.672,56</b>	.	<b>15.672,56</b>	.	.	<b>295.500,00</b>	<b>223.271,69</b>	<b>72.228,31</b>	<b>27.409,98</b>	
<b>Totale Titolo IV</b>		<b>15.672,56</b>	<b>15.672,56</b>	.	<b>15.672,56</b>	.	.	<b>295.500,00</b>	<b>223.271,69</b>	<b>72.228,31</b>	<b>27.409,98</b>	
<b>Riepilogo dei Titoli</b>												
Totale Titolo I - spese correnti												
Totale Titolo II - spese in conto capitale												
Totale Titolo III - spese per l'istituzione di mutui e anticipazioni												
Totale Titolo IV - spese per partite di giro												
Totale delle Uscite												
		543.751,30	413.041,52	70.884,55	484.526,07	.	59.225,23	3.787.000,00	2.538.900,09	1.248.099,91	1.384.523,40	
		16.108.516,17	1.941.572,13	14.026.200,79	15.967.772,92	.	140.743,25	8.735.000,00	2.675.875,66	6.059.124,34	39.800.211,35	
		15.672,56	15.672,56	.	15.672,56	.	.	295.500,00	223.271,69	72.228,31	27.409,98	
		16.667.940,03	2.370.886,21	14.997.085,34	16.467.971,55	.	199.968,48	12.817.500,00	5.438.047,44	7.379.452,56	41.212.144,73	

## CONSUNTIVO ANNO 2005 - SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

<b>Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio</b>		<b>8.202.651,43</b>
Riscossioni	in c/competenza	3.685.987,95
	in c/residui	2.107.936,29
	+	
		5.793.924,24
Pagamenti	in c/competenza	3.067.161,23
	in c/residui	2.370.886,21
	-	
		5.438.047,44
<b>Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio</b>		<b>8.558.528,23</b>
Residui attivi	degli esercizi precedenti dell'esercizio	11.183.995,02
		26.098.206,08
	+	
		37.282.201,10
Residui passivi	degli esercizi precedenti dell'esercizio	14.097.085,34
		27.115.059,39
	-	
		41.212.144,73
<b>Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio</b>		<b>4.628.584,60</b>
Avanzo di Amministrazione vincolato		
(Decreto Ministeriale 29 novembre 2002. art. 2 co. 4)		
(Decreto Ministeriale 211 ottobre 2005)		
		162.990,60
		275.440,60
Avanzo di Amministrazione non vincolato		4.190.153,40
<b>Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio</b>		<b>4.190.153,40</b>

## XV LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

## CONTO ECONOMICO GENERALE - 2005

<b>A) ENTRATE CORRENTI</b>	Anno 2004	Anno 2005
1. Trasferimenti correnti	€ 503.051,28	€ 11.746,68
2. Altre entrate	€ 2.708.159,27	€ 4.791.648,59
<b>TOTALE A)</b>	<b>€ 3.211.210,55</b>	<b>€ 4.803.395,27</b>
<b>B) SPESE CORRENTI</b>		
3. Spese per gli organi istituzionali	€ 229.566,57	€ 260.784,04
4. Oneri per il personale in attività di esercizio	€ 375.521,84	€ 647.108,65
5. Spese per acquisti di beni o servizi	€ 1.040.588,29	€ 2.417.300,08
6. Oneri finanziari	€ 0,00	€ 0,00
7. Oneri diversi gestione	€ 55.533,00	€ 113.704,65
<b>TOTALE B)</b>	<b>€ 1.701.209,70</b>	<b>€ 3.438.897,42</b>
DIFFERENZA ( A - B )	€ 1.510.000,85	€ 1.364.497,85
PAREGGIO /AVANZO / DISAVANZO FINANZIARIO	<u>€ 1.510.000,85</u>	<u>€ 1.364.497,85</u>
<b>C) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>		
8. Ammortamento immobilizzazioni materiali	€ 42.901,92	€ 496.623,24
9. Ammortamento immobilizzazioni immateriali	€ 0,00	€ 0,00
10. Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ 1.884.669,66	€ 0,00
11. Svalutazione crediti e titoli	€ 0,00	€ 0,00
12. Variazioni delle rimanenze di materie prime e materiali di consumo	€ 0,00	€ 0,00
13. Accantonamento per adeguamento indennità personale (T.F.R.)	€ 11.193,35	€ 23.184,51
14. Accantonamento per rischi	€ 0,00	€ 0,00
15. Accantonamento per residui perenti	€ 0,00	€ 0,00
16. Altri Accantonamenti	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE C)</b>	<b>€ 1.938.764,93</b>	<b>€ 519.807,75</b>



**D) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI**

17. Proventi ed oneri straordinari	€ 0,00	€ 549.077,76
a. Proventi per trasferimenti attivi in natura (obbligazioni, lasciti, donazioni)	€ 0,00	€ 0,00
b. Sopravvenienze attive e insussistenze passive	€ 1.957.977,36	€ 169.273,92
c. Plusvalenze da alienazioni	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE D17)</b>	<b>€ 1.957.977,36</b>	<b>€ 718.351,68</b>
18. Oneri straordinari	€ 0,00	€ 0,00
a. Sopravvenienze passive e insussistenze attive	€ 0,00	€ 0,00
b. Minusvalenze da alienazioni	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE D18</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE ( D )</b>	<b>€ 1.957.977,36</b>	<b>€ 718.351,68</b>

**E) RETTIFICHE DI VALORE**

19. Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio.	€ 0,00	€ 0,00
20. Costi da capitalizzare	€ 0,00	€ 0,00
21. Spese impegnate per competenza di successivi esercizi	€ 0,00	€ 0,00
22. Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di successivi esercizi	€ 0,00	€ 0,00
23. Spese di competenza impegnate in precedenti esercizi.	€ 0,00	€ 0,00
24. Oneri maturati nell'esercizio relativi a due o più esercizi	€ 0,00	€ 0,00
25. Proventi maturati nell'esercizio relativi a due o più esercizi	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE E)</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>RISULTATO ECONOMICO PRIMA DELLE IMPOSTE ( A-B-C+/-D+/-E)</b>	<b>€ 1.529.213,28</b>	<b>€ 1.563.041,78</b>
26. Imposte dell'esercizio	€ 0,00	€ 0,00
<b>27. AVANZO / DISAVANZO ECONOMICO</b>	<b>€ 1.529.213,28</b>	<b>€ 1.563.041,78</b>

**BILANCIO D'ESERCIZIO**  
**STATO PATRIMONIALE**  
**ATTIVITA'**

<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>	Anno 2004	Anno 2005
<b>I) Immobilizzazioni immateriali</b>		
1. Spese di impianto ampliamento e riorganizzazione	€ 0,00	€ 0,00
2. Ricerca, sviluppo e pubblicità	€ 0,00	€ 0,00
3. Diritti di brevetto industriale	€ 0,00	€ 0,00
4. Altri costi pluriennali	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE I</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>II) Immobilizzazioni materiali</b>		
1. Edifici e terreni	€ 0,00	€ 0,00
2. Costruzioni in corso	€ 16.370.520,37	€ 34.633.313,24
3. Diritti reali	€ 0,00	€ 0,00
4. Impianti, macchinari e attrezzature	€ 0,00	€ 283.607,21
5. Automezzi	€ 0,00	€ 0,00
6. Mobili e macchine di ufficio	€ 131.883,58	€ 206.177,09
7. Manutenzioni Straordinarie	€ 0,00	€ 6.790.996,98
<b>TOTALE II</b>	<b>€ 16.502.403,95</b>	<b>€ 41.914.094,52</b>
<b>III) Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1. Partecipazioni in Società	€ 0,00	€ 0,00
2. Conferimenti e quote in altri Enti	€ 0,00	€ 0,00
3. Depositi vincolati	€ 0,00	€ 0,00
4. Mutui e anticipazioni	€ 0,00	€ 0,00
5. Prestiti al personale	€ 0,00	€ 0,00
6. Debiti verso gestioni autonome	€ 0,00	€ 0,00
7. Depositi cauzionali	€ 0,00	€ 0,00
8. Debiti diversi di durata superiore all'anno	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE III</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)</b>	<b>€ 16.502.403,95</b>	<b>€ 41.914.094,52</b>

**B) ATTIVO CIRCOLANTE****I) Rimanenze d'esercizio**

1. Rimanenze di prodotti	€ 0,00	€ 0,00
2. Rimanenze di materie prime e materiale di consumo	€ 0,00	€ 0,00
3. Rimanenze diverse	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE I</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>

**II) Crediti e residui attivi**

1. Crediti verso lo Stato ed altri Enti	€ 12.763.899,58	€ 35.890.106,70
2. Crediti verso iscritti, soci e terzi contribuenti	€ 0,00	€ 0,00
3. Crediti verso acquirenti, utenti ecc..	€ 558.726,29	€ 1.377.324,48
4. Crediti per annualità, semestralità	€ 0,00	€ 0,00
5. Crediti diversi di durata inferiore all'anno	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE II</b>	<b>€ 13.322.625,87</b>	<b>€ 37.267.431,18</b>

**III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (oppure disponibilità finanziaria)**

1. Partecipazioni societarie	€ 0,00	€ 0,00
2. Titoli emessi o garantiti dallo Stato	€ 0,00	€ 0,00
3. Obbligazioni e cartelle fondiarie	€ 0,00	€ 0,00
4. Buoni postali	€ 0,00	€ 0,00
5. Altri Titoli	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE III</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>

**IV) Disponibilità liquide**

1. Denaro e valori di cassa	€ 0,00	€ 0,00
2. Banche	€ 8.202.651,43	€ 8.558.528,23
3. C/C contabilità speciale Tesoreria	€ 0,00	€ 0,00
4. C/C postali	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE IV</b>	<b>€ 8.202.651,43</b>	<b>€ 8.558.528,23</b>

TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B I+II+III+IV)

€ 21.525.277,30 € 45.825.959,41

**C) RATEI E RISCOINTI**

TOTALE

€ 0,00 € 0,00

TOTALE ATTIVITA' (A+B+C)

€ 38.027.681,25 € 87.740.053,93

**B) CONTI D'ORDINE**

1. Sistema dei rischi	€ 0,00	€ 0,00
2. Sistema degli impegni	€ 0,00	€ 0,00
3. Beni di terzi presso l'Ente	€ 0,00	€ 0,00
4. Beni dell'Ente presso terzi	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>

**PASSIVITA'****A) PATRIMONIO NETTO**

1. Fondo di dotazione	€ 0,00	€ 0,00
2. Riserva obbligatoria	€ 0,00	€ 0,00
3. Riserva facoltativa	€ 0,00	€ 0,00
4. Fondo rivalutazione conguaglio monetario	€ 0,00	€ 0,00
5. Riserva contributi in c/capitale	€ 16.892.417,66	€ 40.488.129,27
6. Avanzo/Disavanzo economico esercizi precedenti	€ 2.909.342,60	€ 4.438.555,88
7 Avanzo/Disavanzo economico dell' esercizio	€ 1.529.213,28	€ 1.563.041,78
<b>TOTALE A</b>	<b>€ 21.330.973,54</b>	<b>€ 46.489.726,93</b>

**B) FONDO PER RISCHI ED ONERI**

1. Fondo imposte e tasse	€ 0,00	€ 0,00
2. Fondo rischi	€ 0,00	€ 0,00
3. Altri accantonamenti	€ 8.940,00	€ 9.940,00
4. Fondo residuo perenti	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE B</b>	<b>€ 8.940,00</b>	<b>€ 9.940,00</b>

**C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**

<b>TOTALE C</b>	<b>€ 19.827,68</b>	<b>€ 43.012,19</b>
-----------------	--------------------	--------------------

**D) DEBITI****I) - Debiti di tesoreria**

## 1. Scoperti di conto corrente

TOTALE I	€ 0,00	€ 0,00
----------	--------	--------

**II - Debiti e residui passivi**

1. Debiti verso lo Stato € 0,00 € 0,00

2. Debiti verso Enti Pubblici € 0,00 € 0,00

3. Debiti verso terzi per prestazioni dovute € 0,00 € 0,00

4. Debiti verso fornitori € 178.000,39 € 830.113,44

5. Debiti verso terzi per prestazioni ricevute € 244.604,22 € 252.939,05

6. Mutui ed anticipazioni passive € 0,00 € 0,00

7. Obbligazioni in circolazione € 0,00 € 0,00

8. Debiti verso il personale per depositi € 0,00 € 0,00

9. Debiti verso gestioni autonome € 0,00 € 0,00

10. Debiti tributari € 0,00 € 0,00

11. Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale € 28.124,93 € 20.036,00

12. Altri debiti € 16.217.210,49 € 40.094.286,32

TOTALE II	€ 16.667.940,03	€ 41.197.374,81
-----------	-----------------	-----------------

TOTALE D (I - II)	<u>€ 16.667.940,03</u>	<u>€ 41.197.374,81</u>
-------------------	------------------------	------------------------

TOTALE PASSIVITA' (A + B + C + D)	<u>€ 38.027.681,25</u>	<u>€ 87.740.053,93</u>
-----------------------------------	------------------------	------------------------

**F) CONTI D'ORDINE**

1. Sistema dei rischi € 0,00 € 0,00

2. Sistema degli impegni € 0,00 € 0,00

3. Beni di terzi presso l'Ente € 0,00 € 0,00

4. Beni dell'Ente presso terzi € 0,00 € 0,00

TOTALE	<u>€ 0,00</u>	<u>€ 0,00</u>
--------	---------------	---------------

TOTALE ATTIVITA' (A + B + C)	€ 38.027.681,25	€ 87.740.053,93
TOTALE PASSIVITA' (A + B + C + D)	€ 38.027.681,25	€ 87.740.053,93

## XV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Capitolo	Soggetto	Residuo eliminato	
		2005	Ante 2005
<b>ENTRATE</b>			
E201020 Diritti Portuali	Tirrenia	€ 8.647,80	
E202020 Canoni Demaniali	C.I.N.E.S.	€ 2,50	
	Ditta Egidio Serra	€ 1.555,49	
	C.I.N.E.S.	€ 2,50	
	Costr. Mar. Destro	€ 10.287,53	
	I.p.		€ 1.984,42
	Enel distribuzione		€ 28.710,14
	<b>Parziale</b>	<b>€ 20.475,62</b>	<b>30.694,56</b>
	<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>51.170,18</b>

Capitolo	Soggetto	Residuo eliminato	
		2005	Ante 2005
<b>USCITE</b>			
U102010 Emolumenti fissi al personale dipendente	Manpower		3010,22
U102030 Emolumenti al personale non dipendente dell'ente	Aloi Vittorio	€ 672,00	
U102040 Indennità e rimborso per missioni	Sea Trade Cruise Shipping Convention Miami	€ 76,16	
U102060 Spese per corsi personale dipendente	Corso Geom. Orecchioni	€ 800,00	
U103010 Prestazioni terzi per gestione servizi	IDN stenotipia	€ 5.978,40	
U103020 Prestazioni di terzi per manutenzioni	Fundoni Pier Gregorio & C.	€ 448,00	
U103030 Spese funzionamento uffici	Margherita & C. S.a.S.	€ 293,20	
	Bandiere Golfo Aranci	€ 2.000,00	
	Consumi carburante	€ 721,00	
	Acquisto materiale cancelleria/economato	€ 1.072,08	
	Telecom	€ 0,50	
	Poste Italiane S.p.A.	€ 500,00	
U103050 Utenze	Enel distribuzione	€ 16.249,93	
U103080 Spese di rappresentanza	F.lli Uccula	€ 572,80	
	Acquisto CREST	€ 665,09	
	Acqua Service		€ 22,93
	Spese di rappresentanza		€ 310,74
U103100 Spese per consulenze	In Blu di Roberto Hanozet	€ 48,00	
	Revisione ed individuazione problematiche A.P.	€ 1.113,29	
U103120 Spese promozionali e propagnada	Spese promozionali di propagnada	€ 14.305,93	
	Stand MIAMI		€ 10.000,00
U103121 Spese Pubblicità	Publicazione per sospensione procedura gara	€ 585,41	
	Publicazione necessaria albo fornitori	€ 20,00	
	Publicazione auguri natalizi su porto nuovo		€ 600,00
U103180 Spese diverse	Acquisto estinton	€ 4,50	
U103190 Premi di assicurazione	Dattilo Assicurazioni	€ 2.160,00	
U104010 Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale	Contributo ordinario 2005 COMETI	€ 3.900,00	
	Acquisti vari per promozione		€ 6.000,00
U202030 Acquisti di mobili e macchine da ufficio	Giò Massidda Arredamenti	€ 96,00	
	Sarda tre di Casula	€ 480,00	
	Acquisto mobili e macchine da ufficio		€ 1.079,00
	Acquisto mobili e macchine da ufficio		€ 4.741,40
	Protocollo informatico		€ 7.208,80

## XV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Capitolo	Soggetto	Residuo eliminato	
		2005	Ante 2005
<b>USCITE</b>			
U201020	Manutenzioni straordinarie 2002		
	Piras Gerardo Onofrio	€	94,47
	Artigiana segnaletica stradale	€	967,60
	Esse due	€	3.267,23
	Artigiana segnaletica stradale	€	2.410,74
	Costr. Mar. Destro	€	517,74
	Costr. Mar. Destro	€	130,17
	Stemasub	€	2.738,10
	Taras Quirico	€	4,15
	Costr. Mar. Destro	€	1.353,45
	Gemar	€	95,71
	Euteknos	€	1.035,22
	Piras Gerardo Onofrio	€	1.018,90
	Martech	€	1.354,05
	Manservigi	€	2.000,00
	Solitecnica	€	2.569,42
	Solitecnica	€	3.648,28
	Manutenzioni straordinarie 2003		
	Gemar	€	462,17
	Ices	€	304,26
	Spese pubblicazione rifodero molo sud	€	5.138,78
	Manutenzioni straordinarie 2004		
	Stemasub	€	4.800,00
	Rina Industry	€	2.223,28
	Costr. Mar. Destro	€	10.926,78
	Geo lavori	€	2.000,70
	Lavori di escavo fondali	€	65.000,00
U103020	Manutenzioni ordinarie 2002		
	Sitek	€	3.750,04
	Euteknos	€	3.963,41
	Taras Quirico	€	667,34
	Sitek	€	778,71
	SCS	€	1.355,51
	SCS	€	8.929,71
	Manutenzioni ordinarie 2003		
	Geap	€	1.738,19
	Sitek	€	750,00
	Euteknos	€	1.655,54
	Taras Quirico	€	785,00
	De Vizia	€	1.441,66
	Spese varie	€	1.068,00
	Manutenzioni ordinarie 2004		
	Euteknos	€	8.076,21
	Taras Quirico	€	6.322,03
U201014	Opere e fabbricati		
	SCS	€	7.711,48
	ICES	€	1.116,96
	Soc. Coop. Sommozzatori	€	4.000,00
	Solitechna	€	740,16
	Euteknos	€	7,84
	Pubblicazione gara canali fuggatori	€	76,00
	<b>PARZIALE</b>	€	52.762,29
	<b>TOTALE</b>	€	199.968,08
	<b>TOTALE NETTO RESIDUI ANTE 2005 ELIMINATI</b>	€	252.730,37
		€	169.273,52





## RIEPILOGO RESIDUI

## XV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CAPITOLO 201020 - (Proventi diversi)			
DATA	DEBITORE	DESCRIZIONE	RESIDUO
31/12/2005	Forship S.p.A.	Proventi security ottobre 2005- in applicazione ord. N. 1/05 -	€ 53.145,00
31/12/2005	Tirrenia Navigazione S.p.A.	Proventi security dicembre 2005- in applicazione ord. N. 1/05 -	€ 46.033,30
31/12/2005	Moby S.p.A.	Proventi security novembre 2005- in applicazione ord. N. 1/05 -	€ 27.308,50
31/12/2005	Moby S.p.A.	Proventi security dicembre 2005- in applicazione ord. N. 1/05 -	€ 28.895,70
31/12/2005	Lloyd Sardegna Compagnia di navigazione	Proventi security novembre 2005- in applicazione ord. N. 1/05 -	€ 10.226,20
31/12/2005	Forship S.p.A.	Proventi security ottobre/novembre 2005- in applicazione ord. N. 1/05 -	€ 49.374,97
31/12/2005	Forship S.p.A.	Proventi security settembre/dicembre 2005- in applicazione ord. N. 1/05 -	€ 70.486,80
31/12/2005	Lloyd Sardegna Compagnia di navigazione	Proventi security dicembre 2005- in applicazione ord. N. 1/05 -	€ 3.806,30
31/12/2005	Forship S.p.A.	G. Aranci - diritti di porto -	€ 86.435,10
31/12/2005	Forship S.p.A.	Porto di G. Aranci -Diritti di porto -	€ 436.978,30
31/12/2005	Armatori sardi	Porto di Olbia - P. Industriale - diritti di porto	€ 11.929,30
31/12/2005	SNAV	Porto di G. Aranci -Diritti di porto -	€ 30.544,50
<b>TOTALE CAPITOLO -&gt;</b>			<b>€ 855.163,97</b>

CAPITOLO 202020 - (Canoni demaniali)			
DATA	DEBITORE	DESCRIZIONE	RESIDUO
31/12/2005	Associazione canottieri Olbia	Olbia- canone demaniale - canoni 2003/04	€ 14.781,10
31/12/2005	Varchetta Alessandro Santino	G.Aranci - canone demaniale anno 2005 -	€ 1.179,75
31/12/2005	Comune di Olbia	Olbia - canone demaniale anno 2005 -	€ 4.825,54
31/12/2005	Franchi Elisabetta	G.Aranci - canone demaniale anno 2005 -	€ 3.837,61
31/12/2005	Sanna Rossella	Olbia - canone demaniale anno 2005 -	€ 1.351,42
31/12/2005	Unimare	Olbia- canone demaniale anno 2005 -	€ 77.804,13
31/12/2005	ANAS -comp. Viabilità Sardegna -	Olbia - risarcimento pertinenze demaniali abbattute per la costruzione del tunnel -	€ 300.000,00
31/12/2005	A.C.L.I.	Olbia - canone demaniale anno 2005 -	€ 1.456,56
31/12/2005	Camar	Olbia - canone demaniale anno 2005 -	€ 6.909,81
31/12/2005	Isolotto S.n.c. di A. Ledda & G. Degortes	Olbia - canone demaniale anno 2005 -	€ 318,66
31/12/2005	CINES	Olbia - cdm per definizione sit. Debitoria pregressa per rilascio titolo concessorio -	€ 65.073,16
31/12/2005	Unimare	Olbia - Autorizzazione canone deposito n. 21/05 -	€ 1.708,16
<b>TOTALE CAPITOLO -&gt;</b>			<b>€ 479.245,90</b>

CAPITOLO 204010 - (Proventi derivanti da autorizzazioni )			
DATA	DEBITORE	DESCRIZIONE	RESIDUO
31/12/2005	Unimare	Autorizzazione deposito merci in banchina	€ 621,44
31/12/2005	R.F.I.	Autorizzazione ex art. 16 L.84/94 anno 2005	€ 3.615,20
<b>TOTALE CAPITOLO -&gt;</b>			<b>€ 4.236,64</b>

CAPITOLO 401014 - (Contributi dello Stato in opere )			
DATA	DEBITORE	DESCRIZIONE	RESIDUO
01/01/2005	Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti	Finanziamento del programma di opere infrastrutturali relative ai porti di cui alla L. 166/2002	€ 22.000.000,00
<b>TOTALE CAPITOLO -&gt;</b>			<b>€ 22.000.000,00</b>

CAPITOLO 401040 - (Contributo dello Stato in conto capitale )			
DATA	DEBITORE	DESCRIZIONE	RESIDUO
01/01/2005	Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti	Contributo per manutenzione straordinaria 2005	€ 2.744.789,65

**TOTALE CAPITOLO ->** € 2.744.789,65

CAPITOLO 601010- (Ritenute erariali)			
DATA	DEBITORE	DESCRIZIONE	RESIDUO
31/12/2005	Personale dipendente	Ritenute erariali	€ 10.000,31

**TOTALE CAPITOLO ->** € 10.000,31

CAPITOLO 601020- (Ritenute previdenziali ed assistenziali)			
DATA	DEBITORE	DESCRIZIONE	RESIDUO
31/12/2005	Personale dipendente	Ritenute previdenziali ed assistenziali	€ 4.637,57

**TOTALE CAPITOLO ->** € 4.637,57

CAPITOLO 601060- (Trattenute per conto di terzi)			
DATA	DEBITORE	DESCRIZIONE	RESIDUO
31/12/2005	Personale dipendente	Trattenute sindacali	€ 132,04

**TOTALE CAPITOLO ->** € 132,04

**TOTALE RESIDUI ATTIVI 2005** € 26.098.206,08

## XV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CAPITOLO 101020 - (Contributi spese per manutenzioni parti comuni)			
DATA	DEBITORE	DESCRIZIONE	RESIDUO
01/01/2004	Ministero delle Infrastrutture e dei trasporti	Contributo dello Stato per manutenzioni ordinarie anno 2004	€ 245.317,05
TOTALE CAPITOLO ->			€ 245.317,05

CAPITOLO 401014 - (Contributi dello Stato in opere )			
DATA	DEBITORE	DESCRIZIONE	RESIDUO
01/01/2004	Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti	Rifinanziamento del programma di opere infrastrutturali relative ai porti di cui alla L. 413/98 e L. 488/99	€ 10.900.000,00
TOTALE CAPITOLO ->			€ 10.900.000,00

TOTALE RESIDUI ATTIVI 2004	€ 11.145.317,05
----------------------------	-----------------

<b>CAPITOLO 202020 - (Canoni demaniali)</b>			
<b>DATA</b>	<b>DEBITORE</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>RESIDUO</b>
31/12/2003	Dream Bar di Bussu Caterina	Olbia - canone demaniale anno 2003 -	€ 539,00
31/12/2003	Enel Distribuzione	Olbia - canone demaniale anno 2003 -	€ 37.288,50
<b>TOTALE CAPITOLO -&gt;</b>			<b>€ 37.827,50</b>
<b>TOTALE RESIDUI ATTIVI 2003</b>			<b>€ 37.827,50</b>

<b>CAPITOLO 202020 - (Canoni demaniali)</b>			
<b>DATA</b>	<b>DEBITORE</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>RESIDUO</b>
31/12/2002	l.p. Intermediazione pubblicitaria	Olbia - canone demaniale anno 2002 -	€ 850,47
<b>TOTALE CAPITOLO -&gt;</b>			<b>€ 850,47</b>
<b>TOTALE RESIDUI ATTIVI 2002</b>			<b>€ 850,47</b>

RIEPILOGO RESIDUI ATTIVI	
R-2002	850,47
R-2003	37.827,50
R-2004	11.145.317,05
<b>TOTALE R- 2002/03/04</b>	<b>11.183.995,02</b>
R-2005	26.098.206,08
<b>TOTALE RESIDUI ATTIVI</b>	<b>37.282.201,10</b>

## XV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CAPITOLO 101010 - (Compensi assegni indennità e rimborsi Organi Ente)				
data		Creditore	DESCRIZIONE	RESIDUO
21/12/2005		Membri Comitato portuale	Gettoni di presenza comitato	€ 3.000,00
31/12/2005		Ing. Ievolella membro C.p.	Rimborso missione	€ 25,20
TOTALE CAPITOLO ->				€ 3.025,20

CAPITOLO 101011 - (Emolumenti indennità e missioni del Presidente)				
data		Creditore	DESCRIZIONE	RESIDUO
31/12/2005		Dott. Paolo Piro	Indennità di carica mese di dicembre 2005	€ 12.268,17
31/12/2005		Dott. Paolo Piro	Rimborso missioni Missioni	€ 136,15
TOTALE CAPITOLO ->				€ 12.404,32

CAPITOLO 101012 - (Emolumenti, indennità e missioni al segretario generale)				
data		Creditore	DESCRIZIONE	RESIDUO
31/12/2005		Dott. G. Bagalà	Stipendio mese dicembre/14^ mensilità/ferie non godute	€ 17.646,75
TOTALE CAPITOLO ->				€ 17.646,75

CAPITOLO 102010 - (Emolumenti fissi al personale dipendente)				
data		Creditore	DESCRIZIONE	RESIDUO
31/12/2005		Dipendenti A.p.	Stipendio mese di dicembre 2005	€ 33.172,41
31/12/2005		Segretario Generale	Tfr Dott. Bagalà	€ 3.401,31
31/12/2005		Dedola	Assegni familiari	€ 54,23
04/02/2005	12/del	Manopower	Res.	€ 18,27
TOTALE CAPITOLO ->				€ 36.646,22

CAPITOLO 102020 - (Emolumenti variabili al personale dipendente)				
data		Creditore	DESCRIZIONE	RESIDUO
31/12/2005		Dipendenti A.p.	Incentivo alla produzione - contrattazione 2^ livello	€ 46.666,67
31/12/2005		Ciboddo	Indennità di cassa	€ 50,00
TOTALE CAPITOLO ->				€ 46.716,67

CAPITOLO 102030 - (Emolumenti al personale non dipendente dell'Autorità portuale)				
data		Creditore	DESCRIZIONE	RESIDUO
05/08/2005	125/del	Aloi Vittorio	Compensi per collaborazione mese di dicembre 2005	€ 1.038,00
TOTALE CAPITOLO ->				€ 1.038,00

CAPITOLO 102040 - (Indennità e rimborso per missioni)				
data		Creditore	DESCRIZIONE	RESIDUO
31/12/2005		Dipendenti a.p.	Rimborso ind. tà km	€ 121,00
31/12/2005		Unimare	Liquidazione estratto conto biglietteria del 31/12/2005	€ 104,80
TOTALE CAPITOLO ->				€ 225,80

CAPITOLO 102060 - (Spese per la formazione e la specializzazione del personale)				
data		Creditore	DESCRIZIONE	RESIDUO
09/11/2005	184/del	Vari	Partecipazione seminario ing. costiera Ing. Meloni	€ 700,00
12/10/2005	166/del	Pragma 2 S.n.c.	Corsi per il personale in materia di sicurezza	€ 2.000,00



## XV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

**TOTALE CAPITOLO ->** € 2.700,00

<b>CAPITOLO 102070 - (Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente )</b>				
data		Creditore	DESCRIZIONE	RESIDUO
31/12/2005		Regione Sardegna	Irap mese di dicembre 2005	€ 7.395,94

**TOTALE CAPITOLO ->** € 7.395,94

<b>CAPITOLO 103010 - (Prestazioni di terzi per la gestione di servizi )</b>				
data		Creditore	DESCRIZIONE	RESIDUO
01/09/2005	131/del	I.d.n.	Servizio di stenotipia	€ 1.441,20
10/10/2005	160/del	Istituto di vigilanza executive	Impegno per super visori luglio/agosto 2005	€ 27.483,47
03/10/2005	139/del	Istituto di vigilanza executive	Servizio di vigilanza periodo	€ 84.770,40
07/10/2005	155/del	Manpower	Rinnovo contratti somministrazione lavoro x n. 4 impiegati	€ 42.140,37
07/10/2005	157/del	Istituto di vigilanza executive	Servizio vigilanza impianti portuali	€ 338.234,42
08/10/2005	158/del	Info S.r.l.	Impegno per pubblicazione bando gara vigilanza	€ 585,94
28/10/2005	175/del	Istituto di vigilanza executive	Coda contrattuale a tutto il 15/11/2005	€ 55.770,00
01/12/2005	201/del	Istituto di vigilanza executive	Prosecuzione servizio dal 16/11/ al 15/12/2005	€ 80.308,80
15/12/2005	205/del	Istituto di vigilanza executive	Non interruzione del servizio dal 16/12 al 29/12/2005	€ 37.477,44
29/12/2005	211/del	Istituto di vigilanza executive	copertura parziale proroga di cui alla del. 210/05	€ 11.765,58
29/12/2005	210/del	Istituto di vigilanza executive	Non interruzione del servizio dal 30/12 al 13/01/2006	€ 28.388,82

**TOTALE CAPITOLO ->** € 708.366,44

<b>CAPITOLO 103020 - (Prestazioni di terzi per manutenzioni )</b>				
data		Creditore	DESCRIZIONE	RESIDUO
29/03/2005	37/del	Nuova Ecocity	Porti di Olbia e Golfo Aranci "Servizio di pulizia e spazzatura aree portuali esercizio 2005"	€ 183.210,46
12/10/2005	164/del	In corso di aggiudicazione	Interventi di manutenzione del manto stradale Isola Bianca	€ 23.000,00

**TOTALE CAPITOLO ->** € 206.210,46

<b>CAPITOLO 103030 - (Spese per il funzionamento degli uffici )</b>				
data		Creditore	DESCRIZIONE	RESIDUO
25/01/2005	6/del.	Margherita & C. S.a.s.	servizio pulizia uffici anno 2005	€ 3.810,00
04/02/2005	18/del.	Banco di Sardegna	Servizio di Tesoreria anno 2005	€ 6.000,00
07/04/2005	50/del	Fornitori vari	Acquisto bandiere supporti e accessori per il montaggio	€ 500,00
06/10/2005	149/del	Fornitori vari	Impegno consumi/carburante/lavaggi/altro per auto A.p.	€ 157,00
06/10/2005	150/del	Fornitori vari	Impegno per acquisto mat. Di cancelleria/economato	€ 2.123,14
06/10/2005	148/del	Telecom/Omnitel	Impegno per consumi telefonici anno 2005	€ 2.175,00
03/11/2005	178/del	S.G.A. S.r.l.	Acquisto copie CCNL dei porti	€ 350,00

**TOTALE CAPITOLO ->** € 15.115,14

<b>CAPITOLO 103050 - (Utenze)</b>				
data		Creditore	DESCRIZIONE	RESIDUO
12/10/2005	170/del	Enel	Fornitura energia elettrica anno 2005	€ 8.476,42

**TOTALE CAPITOLO ->** € 8.476,42

<b>CAPITOLO 103080 - (Spese di rappresentanza)</b>				
data		Creditore	DESCRIZIONE	RESIDUO
23/02/2005	220/del	Uccula/Acqua point	Spese di rappresentanza	€ 182,00
31/12/2005		Piro Paolo	Rimborso somme per spese di rappresentanza	€ 100,00

**TOTALE CAPITOLO ->** € 282,00

<b>CAPITOLO 103100 - (Spese per consulenze, studi ed altre analoghe prestazioni professionali )</b>				
---	--	--	--	--

## XV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

data		Creditore	DESCRIZIONE	RESIDUO
04/02/2005	19/del	Rag. Boe Giuseppe	Consulenza del lavoro anno 2005 dicembre	€ 1.009,80
01/06/2005	88/del	Price Water House Cooper	revisione org. Amm.vo contabile - rimborso spese -	€ 120,00
24/11/2005	198/del	Price Water House Cooper	Supporto per impianto amm. Cont. Gest. Etc.	€ 98.000,00

**TOTALE CAPITOLO ->** € 99.129,80

CAPITOLO 103120 - (Spese promozionali e di propaganda)				
data		Creditore	DESCRIZIONE	RESIDUO
21/04/2005	66/del	Fornitori vari	Manutenzione spazi verdi in ambito portuale G. Aranci	€ 2.500,00
10/10/2005	159/del	Fornitori vari	Impegno per spese promozionali e propaganda	€ 9.226,47
12/10/2005	162/del	Fornitori vari	Impegno per acquisto cancelleria personalizzata, cartellonistica stradale etc..	€ 6.333,76
18/10/2005	172/del.	Fornitori vari	Impegno per acquisto materiale promozionale	€ 10.000,00

**TOTALE CAPITOLO ->** € 28.060,23

CAPITOLO 103121 - (Spese di pubblicità)				
data		Creditore	DESCRIZIONE	RESIDUO
15/12/2005	206/del	Info S.r.l.	Pubblicazione per istituzione albo fornitori	€ 3.480,00

**TOTALE CAPITOLO ->** € 3.480,00

CAPITOLO 103130 - (Spese legali giudiziarie e varie)				
data		Creditore	DESCRIZIONE	RESIDUO
24/11/2005	207/del		Parcelle e rimborso spese legali per contenzioso - SEP/gara vigilanza-	€ 30.000,00

**TOTALE CAPITOLO ->** € 30.000,00

CAPITOLO 103180 - (Spese diverse)				
data		Creditore	DESCRIZIONE	RESIDUO
21/04/2005	61/del	Cav. Idini Angelo	Manutenzione estintori	€ 42,01
20/12/2005	386/dec	Fiorentino music store	Noleggio impianto audio per Riunione Comitato portuale	€ 300,00

**TOTALE CAPITOLO ->** € 342,01

CAPITOLO 103190 - (Premi di assicurazione)				
data		Creditore	DESCRIZIONE	RESIDUO
12/10/2005	161/del	Dattilo assicurazioni sas - ag. RAS	Polizze assicurative RCT per Organi ente	€ 12.840,00

**TOTALE CAPITOLO ->** € 12.840,00

CAPITOLO 104010 - (Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'Autorità portuale )				
data		Creditore	DESCRIZIONE	RESIDUO
23/11/2005	171/del	CO.ME.TI.	Contributo ordinario anno 2005-	€ 70.000,00

**TOTALE CAPITOLO ->** € 70.000,00

CAPITOLO 108010 - (Spese per liti arbitraggi, risarcimenti, ed accessori )				
data		Creditore	DESCRIZIONE	RESIDUO
18/11/2005	189/del	Pisanu Donatella	Risarcimento danni per incidente stradale	€ 655,09
18/11/2005	190/del	Solinas Roberto	Risarcimento danni per incidente stradale	€ 590,00
18/11/2005	192/del	Pileri Anna Rita	Risarcimento danni per incidente stradale	€ 1.000,00
18/11/2005	193/del	De mario Vito	Risarcimento danni per incidente stradale	€ 503,00
18/11/2005	194/del	Cosseddu Pier Luca	Risarcimento danni per incidente stradale	€ 789,36

**TOTALE CAPITOLO ->** € 3.537,45

CAPITOLO 201010 - (Opere e fabbricati)				
data		Creditore	DESCRIZIONE	RESIDUO
01/01/2005			Realizzazione attracchi 1 e 2	€ 21.847.993,24

**TOTALE CAPITOLO ->** € 21.847.993,24

## XV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CAPITOLO 201020 - (Manutenzione straordinaria parti comuni e manutenzione fondi)				
data	Delibera	Creditore	DESCRIZIONE	RESIDUO
14/03/2005	30/del	Taras Quirico	Ampliamento servizi igienici esistenti Stazione Marittima	€ 6.270,77
29/03/2005	38/del	Taras Quirico	Olbia - servizio di tenuta in esercizio impianti elettrici es. 2005 -	€ 31.607,46
29/03/2005	39/del	Taras Quirico	G.Aranci - servizio di tenuta in esercizio impianti elettrici es. 2005	€ 14.143,59
07/04/2005	45/del	Sub Service	Manutenzione e sostituzione parabordi	€ 12.435,00
07/04/2005	47/del	Idrogeotop	Esecuzione rilievi batimetrici	€ 33.152,00
14/07/2005	105/del	Sidari immobiliare	Realizzazione uffici piano terra	€ 15.520,00
14/07/2005	109/del	Stemasub	Recupero parabordo molo n. 3 e installazione	€ 200,00
12/12/2005	199/del	In corso di aggiudicazione	Lavori di manutenzione corsia di andata Isola Bianca	€ 3.723.838,32
18/11/2005	191/del	In Btu di R. Hanozet	Esecuzione rilievi batimetrici	€ 5.775,00
18/10/2005	173/del	Taras Maurizio	Ripristino impianto elettrico stazione marittima	€ 232,00
08/11/2005	180/del	Tecnotre	Fornitura n. 30 barriere Nj	€ 5.591,52
29/12/2005	212/del	Stemasub	Fornitura n. 3 parabordi cilindrici	€ 17.393,65
<b>TOTALE CAPITOLO -&gt;</b>				<b>€ 3.866.159,31</b>

CAPITOLO 202030 - (Acquisto di mobili e macchine da ufficio)				
data	Delibera	Creditore	DESCRIZIONE	RESIDUO
21/04/2005	57/del	Fin Progett srl	Realizzazione sito internet	€ 2.700,00
01/07/2005	98/del	Fin Progett srl	Integrazione impegno per costruzione sito internet	€ 1.500,00
25/07/2005	113/del	C.E.T.I.S. Srl	Sistemazione e realizzazione impianto di condizionamento uff.	€ 11.443,89
06/10/2005	143/del	Centro conf. Tende Arquati	Fornitura e installazione tende uff. piano terra	€ 1.413,12
06/10/2005	144/del	Fiorentino Music store	Installazione e fornitura impianto amplificazione comitato portuale	€ 3.801,00
24/11/2005	196/del	Fornitori vari	Impegno per acquisto mobili per uffici piano terra	€ 37.000,00
12/10/2005	163/del	Wr Software	impegno per programma accosti	€ 2.000,00
<b>TOTALE CAPITOLO -&gt;</b>				<b>€ 59.858,01</b>

CAPITOLO 401010 - (Ritenute erariali)				
data	Delibera	Creditore	DESCRIZIONE	RESIDUO
31/12/2005		Tesoreria Prov. Dello Stato	lrpef mese di dicembre	€ 20.108,45
<b>TOTALE CAPITOLO -&gt;</b>				<b>€ 20.108,45</b>

CAPITOLO 401020 - (Ritenute previdenziali ed assistenziali )				
data	Delibera	Creditore	DESCRIZIONE	RESIDUO
31/12/2005		Inps	Inps mese di dicembre	€ 7.169,49
<b>TOTALE CAPITOLO -&gt;</b>				<b>€ 7.169,49</b>

CAPITOLO 401060 - (Versamento trattenute a favore di terzi)				
data	Delibera	Creditore	DESCRIZIONE	RESIDUO
31/12/2005		CGIL / CISL	Trattenute sindacali dicembre 2005	€ 132,04
<b>TOTALE CAPITOLO -&gt;</b>				<b>€ 132,04</b>

**Totale residui 2005** € 27.115.059,39

## XV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CAPITOLO 103020 - (Prestazioni di terzi per manutenzioni)				
data	Decreti/delibere	Creditore	DESCRIZIONE	RESIDUO
13/01/2004	8/del	Nuova Ecocity	Porti di Olbia e Golfo Aranci "Servizio di pulizia e spazzatura aree portuali esercizio 2004"	€ 38.255,97
01/07/2004	60/del	Taras	P. Olbia "Tenuta in esercizio impianti elettrici"	€ 236,26
01/07/2004	61/del	Euteknos	P. di G. Aranci "Tenuta in esercizio impianti elettrici"	€ 69,00
TOTALE CAPITOLO ->				€ 38.561,23

CAPITOLO 104010 - (Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'Autorità portuale.)				
data	Decreti/delibere	Creditore	DESCRIZIONE	RESIDUO
29/12/2004	145/del	Tip. La Nebiolina	Spese per acquisto materiale promozionale A.p.	€ 2.096,40
TOTALE CAPITOLO ->				€ 2.096,40

CAPITOLO 201010 - (Opere e fabbricati)				
data	Decreti/delibere	Creditore	DESCRIZIONE	RESIDUO
01/01/2004			Realizzazione attracco molo n. 9	€ 10.567.419,25
TOTALE CAPITOLO ->				€ 10.567.419,25

CAPITOLO 201014 - (Opere e fabbricati - finanziamenti Statali)				
data	Decreti/delibere	Creditore	DESCRIZIONE	RESIDUO
01/09/2004	76/del		Impegno per security portuale	€ 2.795.703,63
TOTALE CAPITOLO ->				€ 2.795.703,63

CAPITOLO 201020 - (Manutenzione straordinaria parti comuni e manutenzione fondi)				
data	Decreti/delibere	Creditore	DESCRIZIONE	RESIDUO
02/04/2004	22/2004	Costruzioni marittime eredi G. Destro	P. di Olbia " Realizzazione scassa molo n. 2" spese	€ 780,00
02/04/2004	21/2004	Taras	Porto di G. Aranci " Manutenzione stazione marittima" spese tecniche	€ 367,50
13/05/2004	33/2004	S.C.S. S.r.l.	P. Olbia "Integrazione lavori sistemazione aree non previste precedente perizia"	€ 8.275,10
17/06/2004	57/2004	Taras	P. di G. Aranci " lavori di impermeabilizzazione e ripristino copertura solaio"	€ 132,57
21/07/2004	64/2004	Società Rimorchiatori Sardi	Prove di tiro per boe di ormeggio	€ 11.820,00
30/07/2004	70/2004	Costruzioni marittime eredi G Destro	Porto di Olbia "esecuzione rilievi batimetrici"	€ 1.500,00
08/09/2004	80/2004	CE.TE.NA. S.p.A.	Simulazione prove di navigabilità	€ 6.077,20
09/09/2004	81/2004	Soilmare	Integr. imp 2003 -Manutenzione marciapiedi	€ 144.647,00
13/10/2004	91/142	Geo - Lavori	Sondaggi geognostici e analisi di laboratorio	€ 1.224,79
13/10/2004	92/2004	IDROGEOTOP	Rilievi batimetrici	€ 1.662,82
28/10/2004	104/2004	Forship	Lavori di invaso ex F.s.	€ 119.092,47
TOTALE CAPITOLO ->				€ 295.579,45

Totale residui 2004	€ 13.699.359,96
---------------------	-----------------

## XV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

<b>CAPITOLO 103020 - (Prestazioni di terzi per manutenzioni)</b>				
data	Decreti/delibere	Creditore	DESCRIZIONE	RESIDUO
09/01/2003	4/dec	Sitek/Dip. S.I.I.T.	Porti di Olbia e Golfo Aranci "Servizio di pulizia e spazzatura aree portuali gennaio - marzo 2003	€ 1.601,00
18/06/2003	65/del	Geap/Dip. S.I.I.T.	Porti di Olbia e Golfo Aranci "Servizio di pulizia e spazzatura aree portuali aprile - dicembre 2003	€ 5.472,00
18/06/2003	64/del	Euteknos	G.Aranci "Tenuta in esercizio impianti elettrici"	€ 345,00
16/06/2003	61/del	Taras	Olbia "Tenuta in esercizio impianti elettrici"	€ 8.190,39
18/06/2003	66/del	De Vizia	Porti di G. Aranci "Servizio di pulizia e spazzatura aree portuali febbraio dicembre"	€ 915,93

**TOTALE CAPITOLO ->** € 16.524,32

<b>CAPITOLO 103100 - (Spese per consulenze, studi ed altre analoghe prestazioni professionali)</b>				
data	Decreti/delibere	Creditore	DESCRIZIONE	RESIDUO
22/09/2003	107/del	Castelli Piera/ Dip. S.I.I.T.	Prospezioni archeologiche	€ 753,37

**TOTALE CAPITOLO ->** € 753,37

<b>CAPITOLO 201020 - (Manutenzione straordinaria parti comuni e manutenzione fondali)</b>				
data	Decreti/delibere	Creditore	DESCRIZIONE	RESIDUO
09/01/2003	02/del	Martech	Rilievo subacqueo tridimensionale	€ 0,00
23/12/2003	222/del	Soilmare	Realizzazione marciapiede	€ 150.000,00
22/12/2003	220/del	ASL n. I	Analisi di caratterizzazione fondali	€ 14.238,41
12/12/2003	189/del	Stemasub	Realizzazione sistema aggancio parabordi	€ 182,40
09/01/2003	05/del	Gemar	Consolidamento molo sud	€ 229,23
26/06/2003	74/del	Ices	Lavori di completamento Stazione marittima	€ 390,17

**TOTALE CAPITOLO ->** € 165.040,21

<b>CAPITOLO 202030 - (Acquisto di mobili e macchine da ufficio)</b>				
data	Decreti/delibere	Creditore	DESCRIZIONE	RESIDUO
16/12/2003	197/del	Tecno service S.r.l.	Impegno per protocollo informatico	€ 6.475,20

**TOTALE CAPITOLO ->** € 6.475,20

**Totale residui 2003** € 188.793,10

## XV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CAPITOLO 101013 - (Emolumentie rimborsi ai Revisori)							
data	Decreti/delibere	Creditore	DESCRIZIONE	RESIDUO	PAGATO 2005	RESIDUO ELIMINATO	
31/12/2002		Rag. A. Saliis	Indennità di carica 2002	€ 2.652,92	€ 0,00	€ 2.652,92	€ 0,00
<b>TOTALE CAPITOLO -&gt;</b>				<b>€ 2.652,92</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 2.652,92</b>	<b>€ 0,00</b>

CAPITOLO 103020 - (Prestazioni di terzi per manutenzioni)							
data	Decreti/delibere	Creditore	DESCRIZIONE	RESIDUO	PAGATO 2005	RESIDUO ELIMINATO	
28/06/2002	16/dec	Sitek	Olbia "Servizio di pulizia e spazzatura aree portuali"	€ 8.624,29	€ 0,00	€ 4.874,25	€ 3.750,04
28/06/2002	15/dec	Euteknos	G.Aranci "Tenuta in esercizio impianti elettrici portuali"	€ 4.452,71	€ 0,00	€ 489,30	€ 3.963,41
28/02/2002	14/dec	Taras	Olbia "Tenuta in esercizio impinati elettrici"	€ 2.613,78	€ 0,00	€ 1.946,44	€ 667,34
28/06/2002	17/dec	Sitek	G.Aranci "Servizio di pulizia aree portuali"	€ 1.425,24	€ 0,00	€ 646,53	€ 778,71
18/12/2002	109/del	S.C.S.	Olbia "Lavori di bitumatura piazzale C.p."	€ 1.743,00	€ 0,00	€ 387,49	€ 1.355,51
18/12/2002	108/del	S.C.S.	Olbia "Realizzazione corsia andata Isola Bianca"	€ 10.882,00	€ 0,00	€ 1.952,29	€ 8.929,71
<b>TOTALE CAPITOLO -&gt;</b>				<b>€ 29.741,02</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 10.296,30</b>	<b>€ 19.444,72</b>

CAPITOLO 201014 - (Opere e fabbricati)							
data	Decreti/delibere	Creditore	DESCRIZIONE	RESIDUO	PAGATO 2005	RESIDUO ELIMINATO	
09/10/2002	67/del	SCS	Lavori di sistemazione area portuale e barriere n. jersey	€ 9.206,70	€ 0,00	€ 1.495,22	€ 7.711,48
09/10/2002	68/del	ICES	Lavori di manutenzione ex Stazione ferroviaria	€ 1.888,91	€ 0,00	€ 771,95	€ 1.116,96
31/12/2002	78/del	Soc. Coop. Sommozzatori	Lavori di consolidamento delle pareti dei canali fuggatori	€ 22.280,35	€ 0,00	€ 125.468,27	€ 4.000,00
13/11/2002	82/del	Soiltecnica	Esecuzione sondaggi geognostici ed analisi di laboratorio	€ 1.149,47	€ 0,00	€ 409,31	€ 740,16
13/11/2002	83/del		Esecuzione prove di carico su piastra	€ 6.065,20	€ 0,00	€ 6.065,20	€ 0,00
18/12/2002	101/del	Euteknos	Adeguamento impianto segnalamento marittimo	€ 2.458,81	€ 0,00	€ 2.450,97	€ 7,84
26/08/2003	22/dec	Fornitori vari	Impegno per pubblicazione bandi ed esiti di gara	€ 76,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 76,00
			Accantonamento per rischi	€ 29.336,96	€ 0,00	€ 29.336,56	€ 0,40
<b>TOTALE CAPITOLO -&gt;</b>				<b>€ 72.462,40</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 165.997,48</b>	<b>€ 13.652,84</b>

CAPITOLO 201020 - (Manutenzione straordinaria parti comuni e manutenzione fondi)							
data	Decreti/delibere	Creditore	DESCRIZIONE	RESIDUO	PAGATO 2005	RESIDUO ELIMINATO	
06/06/2002	1/3 dec	Piras Gerardo Onofrio	Lavori di demolizione ex stazione marittima	€ 1.473,40	€ 987,69	€ 391,24	€ 94,47
12/06/2002	2/4 dec	Artigiana segnaletica stradale	Olbia Realizzazione segnaletica stradale e barriere NJ	€ 2.881,21	€ 0,00	€ 1.913,61	€ 967,60
27/06/2002	5/dec	Esse due	Rrealizzazione due scasse al porto industriale	€ 4.890,05	€ 0,00	€ 1.622,82	€ 3.267,23
27/06/2002	6/dec	Artigiana segnaletica stradale	G. Aranci Realizzazione segnaletica stradale e barriere NJ	€ 4.208,33	€ 609,16	€ 1.188,43	€ 2.410,74
27/06/2002	7/dec	Costruzioni marittime G. Des	Adeguamento molo n. 4	€ 907,17	€ 267,68	€ 121,75	€ 517,74
27/06/2002	8/dec	Costruzioni marittime G. Des	Posizionamento e montaggio bitte	€ 518,10	€ 0,00	€ 387,93	€ 130,17
27/06/2002	9/dec	Stemasub	Posizionamento 3 bitte nuove e riposizionamento di 1	€ 3.088,07	€ 0,00	€ 349,97	€ 2.738,10
27/06/2002	10/dec	Taras	Realizzazione allacci impianto illuminazione cabina enel	€ 383,89	€ 260,56	€ 119,18	€ 4,15
27/06/2002	11/dec	Costruzioni marittime G. Des	Esecuzione rilievi batimetrici	€ 1.596,00	€ 242,55	€ 0,00	€ 1.353,45
30/07/2002	19/dec	Gemar	Consolidamento molo sud	€ 598,26	€ 269,33	€ 233,22	€ 95,71
30/07/2002	20/dec	Euteknos	Adeguamento impianto segnalamento marittimo	€ 1.421,47	€ 0,00	€ 386,25	€ 1.035,22
10/10/2002	21/dec	Piras gerardo Onofrio	Lavori di rimozione binari e traversine	€ 1.409,00	€ 269,45	€ 120,65	€ 1.018,90
09/10/2002	65/del	Martech	Lavori di esecuzione rilievi batimetrici	€ 1.596,60	€ 242,55	€ 0,00	€ 1.354,05
09/10/2002	66/del	manservigi	Lavori di rifodero molo sud	€ 261.158,33	€ 236.534,52	€ 22.623,81	€ 2.000,00
10/10/2002	70/del	Soiltecnica	Porto di Olbia - Sondaggi geognostici -	€ 25.000,00	€ 22.289,58	€ 141,00	€ 2.569,42
10/10/2002	71/del	Soiltecnica	Porto di G. Aranci - Sondaggi geognostici -	€ 4.034,00	€ 0,00	€ 385,72	€ 3.648,28
<b>TOTALE CAPITOLO -&gt;</b>				<b>€ 315.163,88</b>	<b>€ 261.973,07</b>	<b>€ 29.985,58</b>	<b>€ 23.205,23</b>

**Totale residui 2002** € 420.020,22 € 261.973,07 € 208.932,28 € 56.302,79

<b>RIEPILOGO</b>	
r-2002	208.932,28
r-2003	188.793,10
r2004	13.699.359,96
<b>tot. R-2002/03/04</b>	<b>14.097.085,34</b>
r-2005	27.115.059,39
<b>Totale residui</b>	<b>41.212.144,73</b>





## **NOTA INTEGRATIVA**

**Premessa**

La presente relazione ha per oggetto il commento del conto consuntivo 2005 composto di rendiconto finanziario, situazione patrimoniale e conto economico dell’Autorità Portuale di Olbia e Golfo Aranci (d’ora in avanti nominato “l’Ente”).

L’ Autorità Portuale di Olbia e Golfo Aranci, istituita con D.P.R. 29 dicembre 2000, è stata gestita in regime commissariale per oltre un quadriennio fino a quando è intervenuta la nomina degli Organi Istituzionali: il Presidente (maggio 2005), il Comitato Portuale ed il Segretario Generale (settembre 2005).

L’insediamento degli Organi Istituzionali ha consentito l’avvio delle attività attribuite dalla Legge 84 del 28 gennaio 1994.

Il conto consuntivo 2005 recepisce, pertanto, le transazioni riferite e due distinti periodi di gestione.

## 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, ancorchè non richieste da specifiche disposizioni di legge.

### *1. Riferimenti Normativi e Principi Contabili*

#### *Riferimenti normativi*

Il presente conto consuntivo è redatto sulla base quanto previsto dal Capo VI – art. 32 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 e sue successive modificazioni e 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 di bilancio previsionale, nonché la situazione delle somme riscosse e pagate e di quelle rimaste da riscuotere a 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 adottati dall'Ente 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 la 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 e 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 non prevede, allo stato attuale, un collegamento con il sistema delle scritture attinenti alla contabilità economico-patrimoniale.

Al fine di produrre la rappresentazione della gestione attraverso lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico, l'Ente si avvale di un sistema di scritture extracontabili.





