

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,
GOLFO ARANCI E PORTO TORRES**

(Esercizio 2012)

Comunicata alla Presidenza il 10 aprile 2014

PAGINA BIANCA

INDICE

Determinazione della Corte dei conti n. 24/2014 del 21 marzo 2014	<i>Pag.</i>	7
Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Autorità portuale di Olbia, Golfo Aranci e Porto Torres per l'esercizio 2012	»	11

*DOCUMENTI ALLEGATI.**Esercizio 2012:*

Relazione del Collegio dei revisori	»	85
Bilancio consuntivo	»	105
Nota integrativa	»	121
Relazione del Presidente	»	123

PAGINA BIANCA



Corte dei Conti

Determinazione e relazione della Sezione del controllo sugli enti
sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria
dell'**AUTORITA' PORTUALE DI OLBIA, GOLFO ARANCI E PORTO TORRES**
per l'esercizio 2012

Relatore: Consigliere Claudio Gorelli

Ha collaborato per l'istruttoria e l'analisi gestionale la Dr.ssa Alessandra Manetti

PAGINA BIANCA

DETERMINAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

PAGINA BIANCA

Determinazione n. 24/2014.

LA CORTE DEI CONTI

IN SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 21 marzo 2014;

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

vista la legge 21 marzo 1958, n. 259;

vista la legge 28 gennaio 1994 n. 84;

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

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

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

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

visto il conto consuntivo dell'Autorità suddetta, relativo all'esercizio finanziario 2012, nonché le annesse relazioni del Presidente e del Collegio dei revisori dei conti, trasmessi alla Corte in adempimento dell'articolo 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore Consigliere Claudio Gorelli e, sulla sua proposta, discussa e deliberata la relazione con la quale la Corte, in base agli atti ed agli elementi acquisiti, riferisce alle Presidenze delle due Camere del Parlamento il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci per l'esercizio 2012;

ritenuto che dall'esame della gestione e della documentazione relativa all'esercizio 2012, è risultato che:

nel 2012 i traffici hanno proseguito nella dinamica negativa che caratterizza il comparto marittimo dall'inizio della crisi economica. Rispetto al 2011 il volume delle merci movimentate si è mediamente ridotto del 14 per cento; quello dei passeggeri addirittura del 16 per cento;

dal punto di vista finanziario le entrate complessive sono state pari a 26.933.589 euro, quelle correnti, pari a 12.530.817 euro, si sono ridotte del 13 per cento rispetto al 2011 mentre sono aumentati i trasferimenti dello Stato in conto capitale del 48 per cento, trasferimenti questi che hanno consentito un aumento nelle entrate finanziarie dell'11 per cento. Le uscite finanziarie sono state pari a 14.094.070 euro, con una riduzione del 2 per cento rispetto al 2011. Di conseguenza nel 2012 si è registrato un avanzo finanziario di 12.839.519 euro, superiore del 32 per cento a quello del 2011;

l'Autorità, con riferimento alla rappresentanza contabile delle spese relative al TFR, anche a seguito della censura espressa da questa Corte nel precedente referto e condivisa dalle amministrazioni vigilanti, si è adeguata a decorrere dall'esercizio in esame;

il conto economico presenta un risultato positivo per 827.787 euro con una riduzione del 90 per cento rispetto al 2011, mentre il patrimonio netto è aumentato del 2 per cento ed è pari a 44.861.081;

ritenuto che, assolto così ogni prescritto incombente, 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 degli organi amministrativi e di revisione – della relazione come innanzi deliberata, che alla presente si unisce perché ne faccia parte integrante;

PER QUESTI MOTIVI

comunica, con le considerazioni di cui in parte motiva, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con il conto consuntivo per l'esercizio 2012, – corredato delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – dell'Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci, l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente stesso per il detto esercizio.

ESTENSORE
Claudio Gorelli

PRESIDENTE
Ernesto Basile

Depositata in Segreteria il 7 aprile 2014.

IL DIRIGENTE
(Roberto Zito)

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

PAGINA BIANCA

RELAZIONE SUL RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO SULLA
GESTIONE FINANZIARIA DELL'AUTORITÀ PORTUALE DI OLBIA,
GOLFO ARANCI E PORTO TORRES PER L'ESERCIZIO 2012

S O M M A R I O

Premessa	Pag.	15
1. Quadro di riferimento	»	16
2. Organi di amministrazione e di controllo	»	22
3. Personale	»	25
3.1 Pianta organica e consistenza del personale	»	25
3.2 Costo del personale	»	26
4. Incarichi di studio e consulenza	»	29
5. Pianificazione e programmazione	»	30
5.1 Piano regolatore	»	30
5.2 Piano operativo triennale	»	32
5.3 Programma triennale delle opere	»	32
6. Attività	»	37
6.1 Attività promozionale	»	37
6.2 Servizi di interesse generale	»	39
6.3 Manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere portuali e opere di grande infrastrutturazione	»	40
6.4 Attività autorizzatoria e di gestione del demanio marittimo	»	44
6.5 Traffico portuale	»	49
7. Gestione finanziaria e patrimoniale	»	53
7.1 Dati significativi della gestione	»	54
7.2 Rendiconto finanziario. Andamento delle entrate accertate e delle spese impegnate	»	55
7.3 Situazione amministrativa e andamento dei residui ..	»	64
7.4 Il conto economico	»	68
7.5 Lo stato patrimoniale	»	72
8. Considerazioni conclusive	»	75
ALLEGATI:		
Appendice normativa	»	77

PAGINA BIANCA

Premessa

Con la presente relazione la Corte riferisce al Parlamento, ai sensi dell'articolo 7 della legge 21 marzo 1958, n. 259, sul risultato del controllo eseguito, con le modalità di cui all'art. 2 della suddetta legge, attraverso l'acquisizione dei documenti ufficiali e dell'attività istruttoria svolta in rapporto con l'Autorità Portuale, sulla gestione finanziaria relativa all'anno 2012, dell'Autorità portuale di Olbia, Golfo Aranci e Porto Torres, nonché sulle vicende di maggior rilievo intervenute fino a data corrente.

Il precedente referto relativo agli esercizi 2009, 2010 e 2011 è stato pubblicato in Atti parlamentari (XVI legislatura, Doc. XV, n. 457).

1. Quadro di riferimento

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

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

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

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

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

Come risulta dalla nota del Ministero delle Infrastrutture del 23/5/2011, l'applicabilità di dette limitazioni alle Autorità portuali era stata sospesa in attesa dell'esito del ricorso al TAR del Lazio promosso dall'Autorità portuale di Napoli avverso l'atto ministeriale di approvazione del bilancio 2011, contenente la prescrizione dell'applicabilità di tali norme alle Autorità portuali; in sede di esame dell'istanza cautelare contenuta nel ricorso il TAR del Lazio aveva disposto la sospensione degli atti impugnati in attesa della trattazione del merito. In data 24 maggio 2012 la terza Sezione del TAR Lazio, nel respingere il ricorso, ha ritenuto che le misure previste

dall'art. 9, commi 1 e 2 del D.L. 78/2010 si applichino alle Autorità portuali, essendo le stesse inserite nel conto economico consolidato della P.A.

La normativa riguardante le riduzioni delle dotazioni organiche delle pubbliche amministrazioni, da ultimo disciplinata dall'articolo 2, comma 1 del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito dalla legge 7 agosto 2012, n. 135, è stata ritenuta, con D.P.C.M. 22 gennaio 2013¹, non direttamente applicabile alle Autorità Portuali, in quanto riferibile alle dotazioni organiche di personale rientrante nella disciplina del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165. Ciò in quanto, secondo il D.P.C.M., "la legge 28 gennaio 1994, n. 84 di riordino della legislazione in materia portuale, detta una disciplina speciale per le Autorità Portuali prevedendo: a) all'articolo 6, comma 2, che a tali enti pubblici non economici non si applicano sia le disposizioni di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70, e successive modificazioni, sia le disposizioni di cui al decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, e successive modificazioni; b) all'articolo 10, comma 6, che il rapporto di lavoro del relativo personale delle autorità portuali è di diritto privato ed è disciplinato dalle disposizioni del codice civile libro V - titolo I - capi II e III, titolo II - capo I, e dalle leggi sui rapporti di lavoro subordinato nell'impresa, specificando che il suddetto rapporto è regolato da appositi contratti collettivi nazionali di lavoro".

Rimane ferma, secondo il D.P.C.M. citato, anche per le Autorità Portuali, l'applicazione di misure di contenimento della spesa di personale a cui devono attenersi tutte le amministrazioni pubbliche.

Da ultimo, il D.P.R. 4 settembre 2013, n.122, ha prorogato fino al 31/12/2014 le disposizioni recate dall'art.9, comma 1 del D.L. 78/2010, convertito nella legge n.122/2010. Ha stabilito inoltre che si dà luogo alla contrattazione collettiva per gli anni 2013-2014 del personale dipendente delle amministrazioni pubbliche così come individuate ai sensi dell'art.1, comma 2, della legge n.196/2009, per la sola parte normativa e senza possibilità di recupero per la parte economica. Inoltre ha escluso per il medesimo personale il riconoscimento degli incrementi contrattuali eventualmente previsti a decorrere dall'anno 2011, senza possibilità di recupero.

Si riportano le ulteriori misure legislative adottate, in materia di portualità, negli anni 2011 - 2013.

Per quanto concerne il tema della liberalizzazione e della regolazione del settore dei trasporti, l'intervento più significativo è contenuto nel D.L. n.201/2011, convertito

¹ Registrato alla Corte dei conti in data 18 marzo 2013.

nella L. n.214/2011, così come modificato dall'articolo 36 della legge n.27 del 24 marzo 2012 di conversione del D.L. 24 gennaio 2012 n.1. Tale provvedimento prevede di assoggettare l'intero settore dei trasporti a un'unica Autorità indipendente di regolazione, da istituire nell'ambito delle autorità di regolazione dei servizi di pubblica utilità di cui alla L. n.481/1995.

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

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

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

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

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

- che abbiano attivato investimenti con contratti già sottoscritti o con bandi di gara pubblicati alla data del 30 settembre 2010 in attuazione delle disposizioni di cui all'art.1, comma 991, della legge 27 dicembre 2006, n.296;
- i cui porti siano specializzati nell'attività di *transhipment*;
- che presentino progetti cantierabili nel limite delle disponibilità residuali.

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

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

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

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

Devono, infine, segnalarsi alcune disposizioni, contenute nel d.l. 22 giugno 2012, n.83, convertito nella legge 7 agosto 2012, n.134.

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

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

Con il comma 5, si prevede inoltre che per la realizzazione delle opere e degli interventi contemplati dalla norma, le Autorità portuali possano far ricorso a forme di compartecipazione del capitale privato secondo la disciplina della tecnica di finanza di progetto stipulando contratti di finanziamento a medio e lungo termine con istituti di credito nazionale ed internazionali abilitati, inclusa la cassa depositi e prestiti. Il comma 6 dispone l'abrogazione dei commi da 247 a 250 dell'art.1 della legge 244/2007. Con il comma 7 si prevede infine che alla copertura dell'onere nascente

dall'esigenza di assicurare la dotazione del fondo, valutato in 70 milioni di euro annui, si provveda con la corrispondente riduzione dell'autorizzazione di spesa di cui all'art.13 co. 12 della legge n.67/1988.

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

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

Gli altri interventi normativi d'iniziativa governativa incidenti nel settore della portualità hanno riguardato soprattutto la liberalizzazione e la regolazione del settore trasporti ed il miglioramento tra i porti e i poli logistici.

La legge di stabilità per il 2013 (legge 24 dicembre 2012 n. 228) all'art. 1, comma 211, ha previsto che la società UIRnet², soggetto attuatore della cosiddetta "piattaforma logistica nazionale", al fine di garantire un più efficace coordinamento con le piattaforme ITS (*intelligent network system*) locali di proprietà o in uso ai nodi logistici, porti, centri merci e piastre logistiche della società possa avere tra i propri soci anche le Autorità Portuali. Inoltre, tale piattaforma per la gestione della rete logistica nazionale viene inserita all'interno del programma delle infrastrutture strategiche della legge obiettivo n. 443 del 2001 (sul punto, vedasi anche il Decreto Interministeriale 01.02.2013 e, in particolare, l'art.6).

L'articolo 1, comma 388, della medesima legge ha da ultimo prorogato al 30 giugno 2013 la facoltà delle autorità portuali di variare le tasse portuali come adeguate dal decreto del Presidente della Repubblica 107 del 2009; successivamente il

² UIRNet è il soggetto attuatore unico per la realizzazione del sistema di gestione della logistica nazionale, così come dettato dal Decreto Ministeriale del 20 giugno 2005 numero 18T del Ministero dei Trasporti e successiva Legge 24 marzo 2012, n. 27, Art. 61-bis, e recentemente ribadito da decreto -legge 95/2012, convertito nella legge 135/2012 decreto sulla *Spending Review*.

decreto del Ministro delle infrastrutture e dei trasporti, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, del 24 dicembre 2012, ha previsto aumenti delle aliquote relative alla tassa di ancoraggio e portuale derivanti dalla rivalutazione ventennale in base al costo della vita dei tributi portuali i cui importi erano fermi al 1993.

L'art.22 del D.L. 69/2013, convertito nella legge 98/2013, ha introdotto la modifica della disciplina in materia di dragaggi, nonché misure in materia di autonomia finanziaria delle Autorità portuali, prevedendo l'innalzamento da 70 milioni di euro annui a 90 milioni di euro annui del limite entro il quale le Autorità portuali possono trattenere la percentuale dell'uno per cento dell'IVA riscossa nei porti e la destinazione delle risorse anche agli investimenti necessari alla messa in sicurezza, alla manutenzione ed alla riqualificazione strutturale degli ambiti portuali.

Da ultimo, la legge 27/12/2013 n.147 ha aggiunto all'art.17 della legge n.84/94, che disciplina il lavoro temporaneo nei porti, il comma 15-bis, prevedendo che qualora un'impresa o agenzia che svolga esclusivamente o prevalentemente fornitura di lavoro temporaneo versi in stato di grave crisi economica derivante dallo sfavorevole andamento congiunturale, al fine di sostenere l'occupazione, di favorire i processi di riconversione industriale e di evitare grave pregiudizio all'operatività e all'efficienza del porto, l'ente di gestione del porto può destinare una quota non superiore al 15 per cento delle entrate proprie derivanti dalle tasse portuali sulle merci a iniziative a sostegno dell'occupazione, per la formazione dei prestatori di lavoro temporaneo e per incentivarne il pensionamento. Tali contributi possono essere erogati per un periodo massimo di cinque anni o comunque non eccedente quello necessario al riequilibrio del bilancio dell'impresa o agenzia autorizzata.

Nell'elenco trasmesso alla Corte dei conti con la recente nota del MEF in data 11.3.2014 l'Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci risulta per il 2013 essere tra gli enti adempienti agli obblighi di comunicazione di cui alla legge n. 191 del 2009.³

³ L'art.2, comma 222 della legge n.191/2009 ha previsto l'obbligo per tutte le P.A. di comunicare al Dipartimento del Tesoro gli elenchi identificativi dei beni immobili di proprietà dello Stato o delle medesime Amministrazioni, da esse utilizzati o detenuti a qualunque titolo. Il decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 30/7/2010 ha esteso la rilevazione alle concessioni ed alle partecipazioni.

2. Organi di amministrazione e di controllo

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

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

Il Presidente

Il Presidente dell'Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci era stato nominato con decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti in data 12 maggio 2005 e riconfermato per un successivo quadriennio con D.M. 9 luglio 2009 ed è rimasto in carica fino al 5/9/2013.

Il trattamento economico del Presidente ammonta ad euro 205.609 annue lorde.

Su tale compenso è stata applicata nel 2012 la riduzione del 10% prevista dall'art.6, comma 3 della legge n.122/2010 e nel 2013 l'ulteriore riduzione del 5% prevista dall'art.5, comma14, della legge n.135/2012.

Con Decreto del Ministero delle Infrastrutture in data 5/9/2013 è stato nominato un Commissario straordinario fino alla nomina del Presidente e, comunque, per un periodo di sei mesi a decorrere dal 6/9/2013, con un trattamento economico pari all'80% del trattamento previsto per i presidenti delle Autorità portuali, oltre al trattamento di missione ove spettante.

Il Comitato portuale

L'attuale Comitato portuale, composto da 25 membri più il Presidente, è stato nominato il 18/11/2013. Il precedente Comitato portuale, in carica nel quadriennio 2009-2013, era scaduto il 4/11/2013.

Il gettone di presenza del Comitato portuale è pari ad € 100,00 a seduta.

Il Segretariato generale

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

Il Segretario generale, relativamente al periodo considerato dalla presente relazione, è stato nominato con delibera del Comitato portuale n. 16 del 7 settembre 2011.

Il compenso annuo lordo è ammontato nel 2012 ad euro 157.619.

Il Collegio dei revisori dei conti

Con D.M. del 6 luglio 2010 è stato nominato il Collegio dei Revisori per il quadriennio 2010-2014; con successivo D.M. del 2 settembre 2010 è stato sostituito un componente effettivo dello stesso organo.

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

L'Autorità portuale ha comunicato gli importi annui lordi, a seguito del citato D.M: euro 14.953 al presidente, euro 11.215 ai due membri effettivi ed euro 1.869 ai membri supplenti.

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

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

Spesa impegnata per gli organi di amministrazione e di controllo

Nel prospetto che segue è riportata, distinta per esercizio finanziario, la spesa impegnata per il pagamento delle indennità spettanti agli organi di amministrazione e di controllo dell'Autorità portuale di Olbia, Golfo Aranci e Porto Torres.

Tab. 1

(in euro)

Esercizio	2011	2012
Presidente	189.696	190.625
Comitato Portuale	12.014	18.763
Collegio dei Revisori	85.438	57.137
Totale	287.148	266.525

Sull'argomento va ricordato che, l'art.6, comma 3 del D.L. n.78 /2010, convertito nella legge n.122/2010, ha previsto, a decorrere dal 2011, la riduzione del 10% dei compensi agli organi di amministrazione e di revisione delle pubbliche amministrazioni comprese nel conto economico consolidato della P.A., rispetto agli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010. L'Autorità portuale ha dato attuazione a tale adempimento di legge.

3. Personale

3.1 Pianta organica e consistenza del personale

Nel 2012 non sono state apportate modifiche alla pianta organica deliberata dal Comitato portuale con delibera n.13 del 13/7/2011, approvata dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti in data 25/7/2011.

La pianta organica prevede una dotazione di personale pari a 45 unità,(di cui 39 a Olbia, Golfo Aranci n.1 e Porto Torres n.5); la consistenza al 31/12/2012 è di n.34 unità, (di cui 29 a Olbia, 1 a Golfo Aranci e 4 a Porto Torres).

La sottostante tabella riepiloga la consistenza organica ed il numero dei dipendenti in servizio alla fine di ciascuno degli esercizi considerati, posti a raffronto con la Pianta organica e le unità di personale in servizio al 31/12/2011 ed al 31/12/2012:

Tab. 2

QUALIFICA	Pianta organica	Unità al 31/12/2011	Unità al 31/12/2012
DIRIGENTI	3	2	2
QUADRI	9	5	5
IMPIEGATI I LIV.	33	28*	27*
OPERAI	0	0	0
TOTALE	45	35	34

* Di cui 1 è a tempo determinato.

Nel corso dell'esercizio l'Autorità portuale ha proceduto all'assunzione di un'unità di personale a tempo indeterminato e di 1 unità a tempo determinato; risultano peraltro cessate dal servizio 1 unità a tempo indeterminato e 2 unità a tempo determinato, pertanto le unità in servizio al 31/12/2012 risultano diminuite rispetto all'esercizio precedente.

3.2 Costo del personale

Il personale delle Autorità portuali è inquadrato nel CCNL dei lavoratori dei porti sottoscritto il 22/12/2008, con decorrenza 2009-2012 per la parte normativa e 2009-2010 per la parte economica. Il 14 gennaio 2014 è stata sottoscritta l'ipotesi di accordo per il rinnovo del CCNL con decorrenza 1/1/2013-31/12/2015.⁴

Nel prospetto che segue è indicata, per ciascuno dei due esercizi considerati, la spesa complessivamente sostenuta per il personale, incluso il Segretario generale, posta a raffronto con quella dell'esercizio precedente; ai fini della individuazione del costo complessivo e del costo medio unitario a tale spesa è stata aggiunta la quota accantonata per il T.F.R. nell'importo risultante dal conto economico.

Tab. 3

(in euro)

Tipologia dell'emolumento			%
	2011	2012	2012/11
Emolumenti al Segretario generale	154.112	157.619	2%
Indennità e rimborsi al Segretario generale	8.561	7.776	-9%
Emolumenti fissi al personale dipendente	1.629.043	1.628.447	0%
Emolumenti variabili al personale dipendente	13.890	16.704	20%
Indennità e rimborso spese di missione	14.407	14.632	2%
Altri oneri per il personale	66.160	45.219	-32%
Spese per l'organizzazione di corsi	4.825	7.517	56%
Oneri previdenziali a carico dell'Ente	763.678	781.788	2%
Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	243.241	248.837	2%
Totale spesa impegnata	2.897.917	2.908.539	0%
Accantonamento per il T.F.R.	108.109	93.490	-14%
Costo totale	3.006.026	3.002.029	0%

Dal prospetto si evidenzia la sostanziale stabilità del costo del personale rispetto al 2011.

⁴ La validità dell'intesa raggiunta è subordinata all'approvazione da parte delle assemblee dei lavoratori.

La tabella che segue individua i valori del costo medio unitario del personale per l'esercizio 2012, raffrontato con quello del 2011:

Tab. 4

(in euro)

2011			2012		
Costo globale	Unità personale	Costo unitario	Costo globale	Unità personale	Costo unitario
3.006	36	83,5	3.002	35	85,7

L'incremento del costo unitario medio, rispetto al 2011 è del 3%.

L'A.P. ha dato notizia, in nota integrativa, di aver disposto, secondo le indicazioni fornite dal Ministero delle Infrastrutture con nota del 16/11/2012, in merito all' applicazione dell'art.9, comma 1, del D.L.n.78/2010⁵:

- l'iscrizione nel capitolo di entrata "recuperi e rimborsi diversi", dell' importo di euro 88.933 inerente al recupero degli incrementi contrattuali liquidati al personale dipendente nel biennio 2011-2012;

- il taglio degli emolumenti del personale dipendente a partire dall'1/1/2013, ripristinando in busta paga i valori del minimo conglobato in vigore al 31/12/2010.

L'Ente, come comunicato ai Ministeri vigilanti, con nota n. 2217 del 13/2/2013, si riserva di procedere al recupero materiale delle somme dopo la definizione dei contenziosi avviati dai dipendenti a seguito delle decurtazioni stipendiali.

⁵ Cfr. Cap.1, pag. 3.

Grafico n. 1

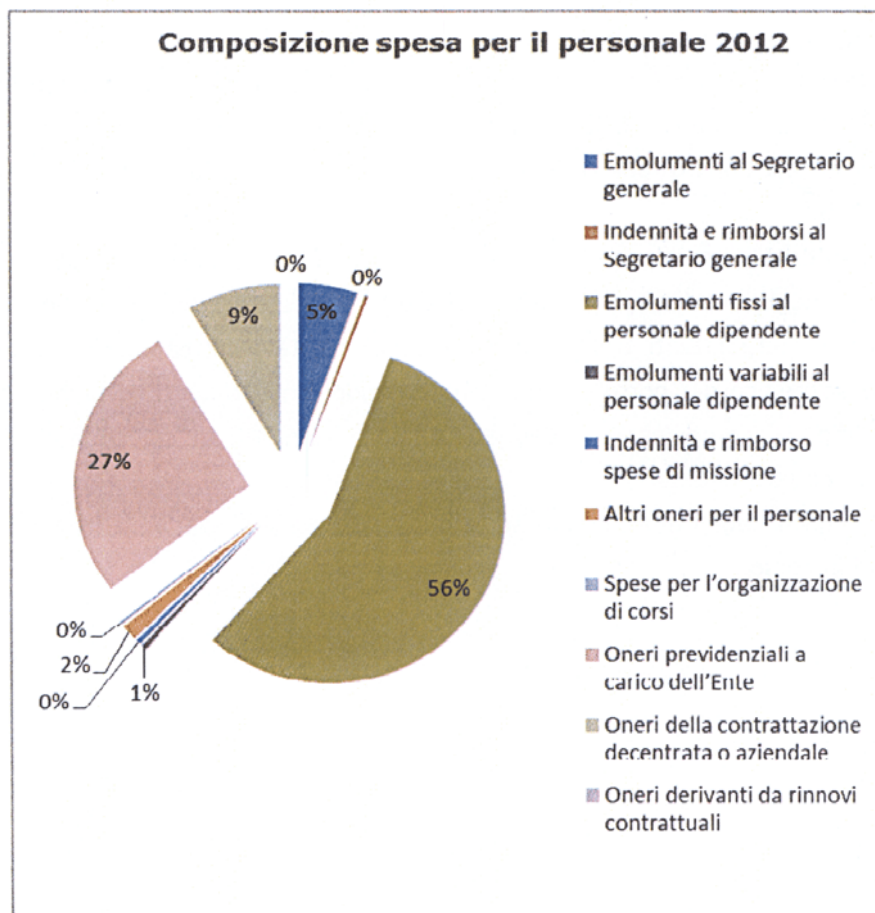
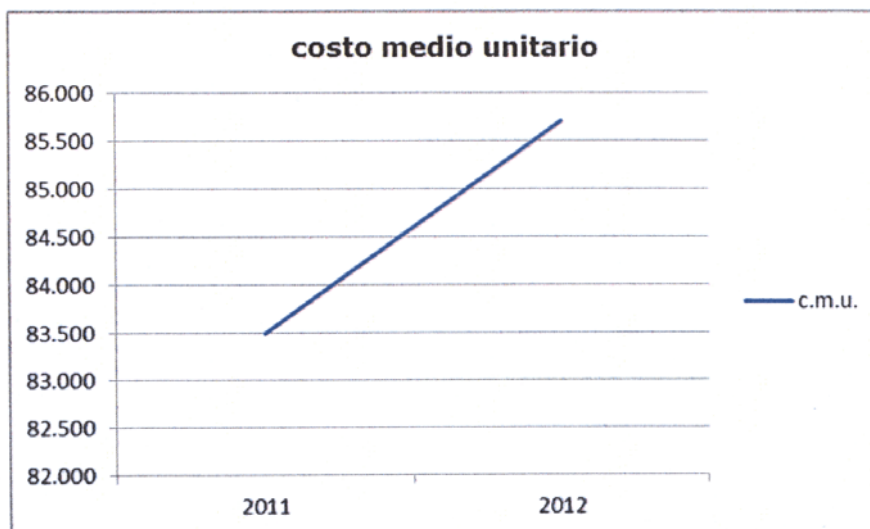


Grafico n. 2



4. Incarichi di studio e consulenza

Nel 2012, così come nell'esercizio precedente, non risultano in bilancio somme impegnate sul capitolo delle uscite correnti relativo agli incarichi di studio e consulenza, sottoposto alle riduzioni di spesa di cui all'art.6, comma 7, legge n.122/2010.

L'Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci ha, peraltro, fornito un elenco dettagliato degli incarichi (di progettazione e per l'accatastamento dei beni) conferiti nel 2012 e contabilizzati tra le spese in conto capitale sul capitolo: "Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi, progettazioni, investimenti, ricerche, logistica", per un importo complessivo impegnato di euro 182.144, di cui pagate 39.548 ed ancora da pagare 142.596.

Le spese legali ammontano ad euro 24.036 e sono relative a tre procedimenti giudiziari in corso.

5. Pianificazione e programmazione

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

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

5.1 Piano Regolatore (P.R.P.)

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

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

Con la variante del 1981, il Porto di Olbia è stato sostanzialmente ristrutturato, attraverso una serie di interventi diretti a migliorare i gravi problemi di traffico soprattutto nei periodi di massimo afflusso.

La parte delle opere previste nel suddetto P.R.P. sono state realizzate, mentre resta da attuare il banchinamento per naviglio da diporto a sud della corsia di andata per l'Isola Bianca, per impedimento dovuto alla presenza nell'area di numerosi reperti archeologici.

La necessità di aggiornare il P.R.P. alle nuove esigenze della portualità e della logistica, ha motivato l'iniziativa che ha condotto all'intesa con il Comune di Olbia in data 16 aprile 2010 e con il Comune di Golfo Aranci in data 10 giugno 2010. Il Comitato Portuale, in data 28 luglio 2010, ha adottato il nuovo Piano Regolatore Portuale dei Porti di Olbia e Golfo Aranci che dovrà essere approvato dal Consiglio Superiore dei LL.PP. Nel contempo sono state avviate le procedure finalizzate all'acquisizione della Valutazione Ambientale Strategica. A conclusione del complesso iter dovrà seguire l'approvazione definitiva da parte della Regione Sardegna.

Peraltro la Società incaricata di assistere l'Ente nella procedura di VAS non ha fornito il Rapporto Ambientale secondo i dettami di legge, ritardando l'approvazione del nuovo piano e quindi il Comitato portuale, con delibera n.13 del 10/7/2013, su suggerimento dell'Avvocatura Distrettuale, ha deliberato la risoluzione consensuale del contratto con la società incaricata, dando mandato al Segretario Generale di riaffidare l'incarico.

Il P. R. P. di Porto Torres, dopo l'approvazione nel 2000 da parte del Consiglio Superiore dei LL.PP. e del Ministero dell'Ambiente, è stato definitivamente approvato dalla Regione Autonoma della Sardegna nel maggio 2001 ed è stato successivamente integrato con un adeguamento tecnico, approvato dal Consiglio Superiore dei LL.PP. il 22 ottobre 2003.

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

Per la redazione di un nuovo Piano Regolatore Portuale di Porto Torres, l'Ente ha adottato le linee guida nella riunione del Comitato portuale del 02/07/2012.

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

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


Il Comitato Portuale, con delibera n.16 del 31/10/2012 ha aggiornato il P.O.T. 2010-2012 per il triennio 2013-2015. Nel suddetto documento si dà conto del lavoro svolto e delle prospettive e conseguenti azioni che si ritiene di poter realizzare nell'arco del triennio 2013-2015.

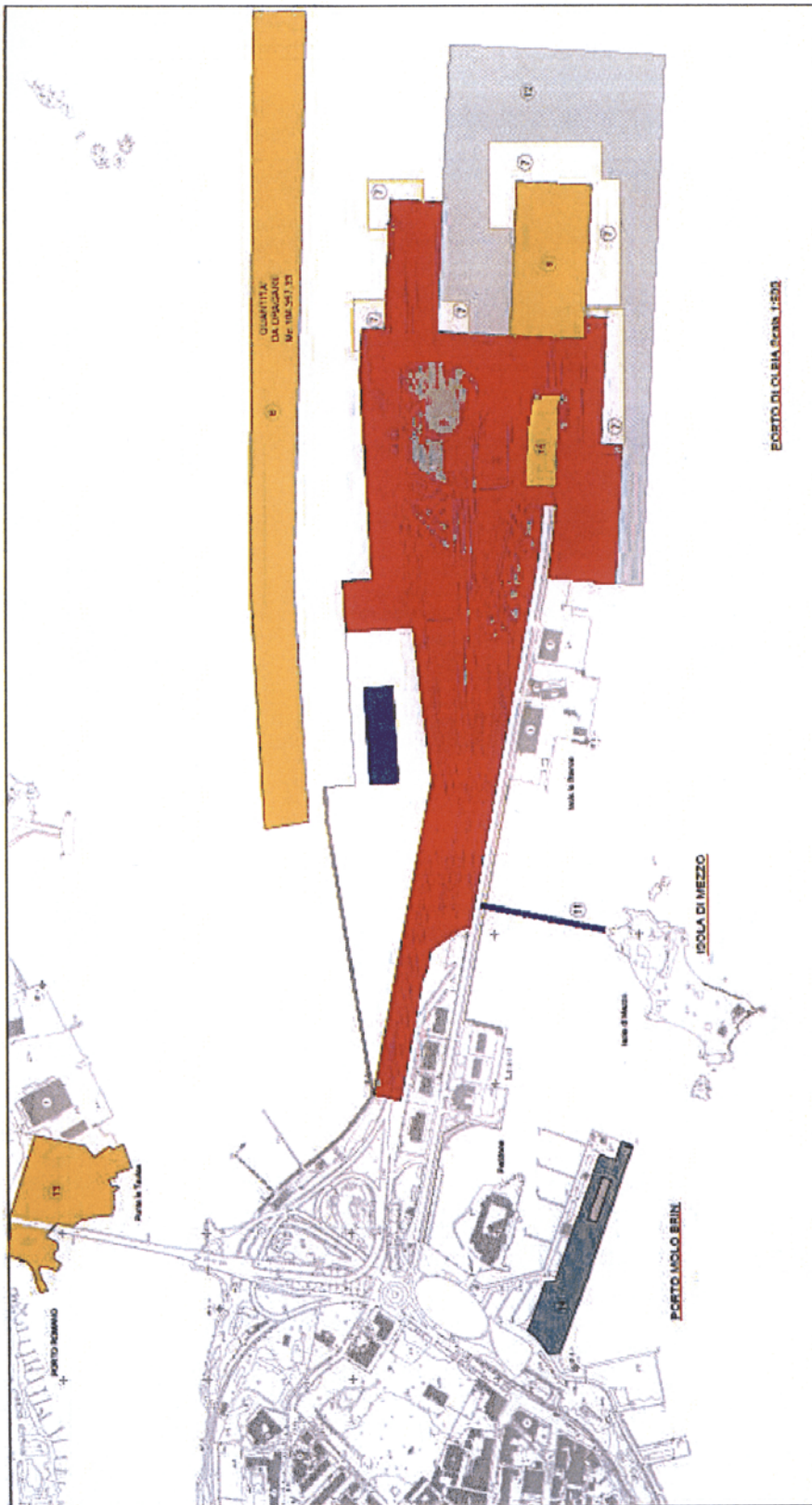
5.3 Programma triennale delle opere (P.T.O.)

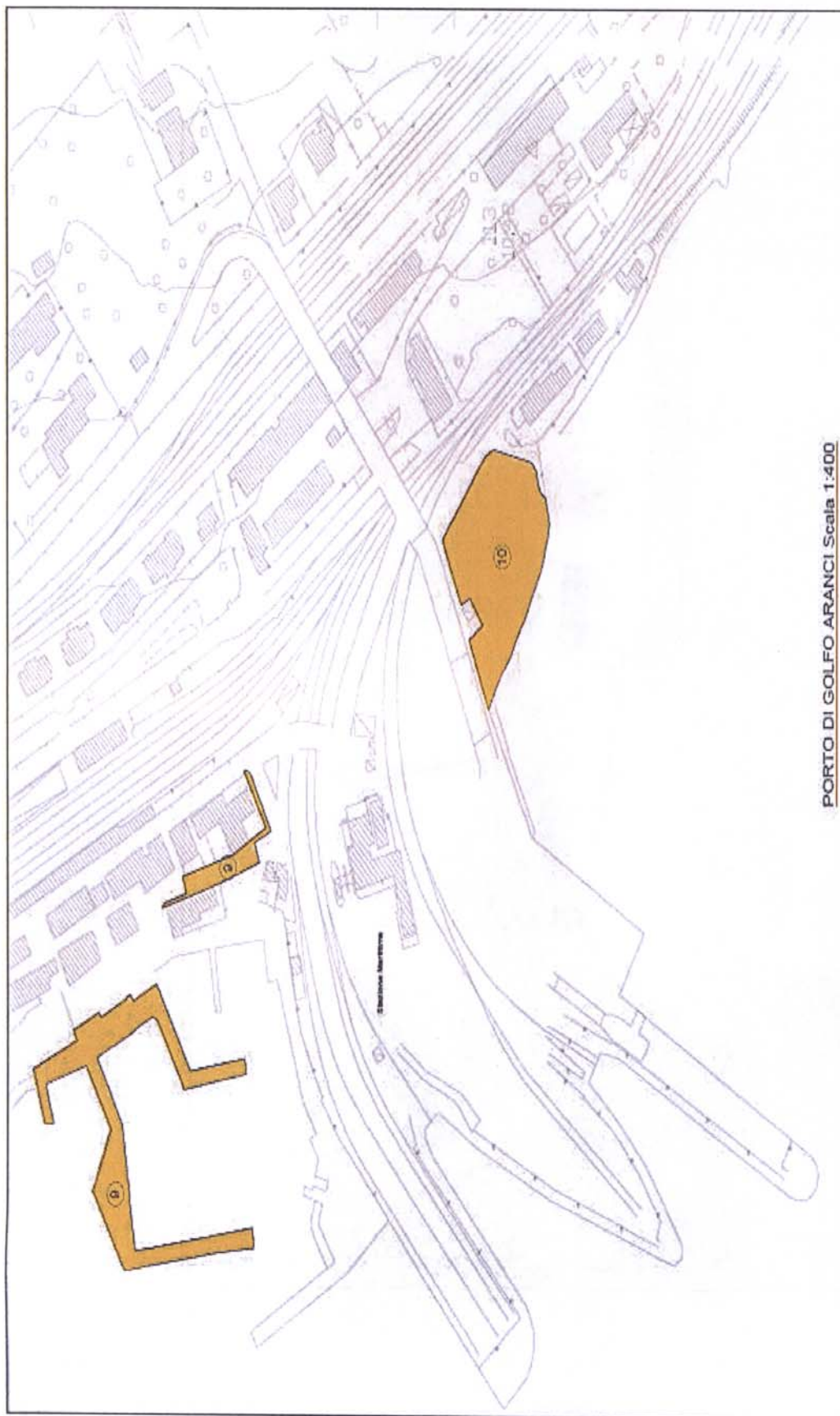
Ai sensi dell'art. 128 del decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163, l'Autorità portuale è tenuta a predisporre il Programma triennale e l'Elenco annuale dei lavori, sulla base di schede tipo di cui al decreto ministeriale 9 giugno 2006; tali schede, allegare al bilancio preventivo dell'esercizio, ne costituiscono parte integrante. L'Autorità portuale ha deliberato il programma triennale 2011-2013 in data 14/10/2010 ed il programma triennale 2013-2015 con delibera n.16 del 31/10/2012, unitamente al bilancio di previsione 2013.

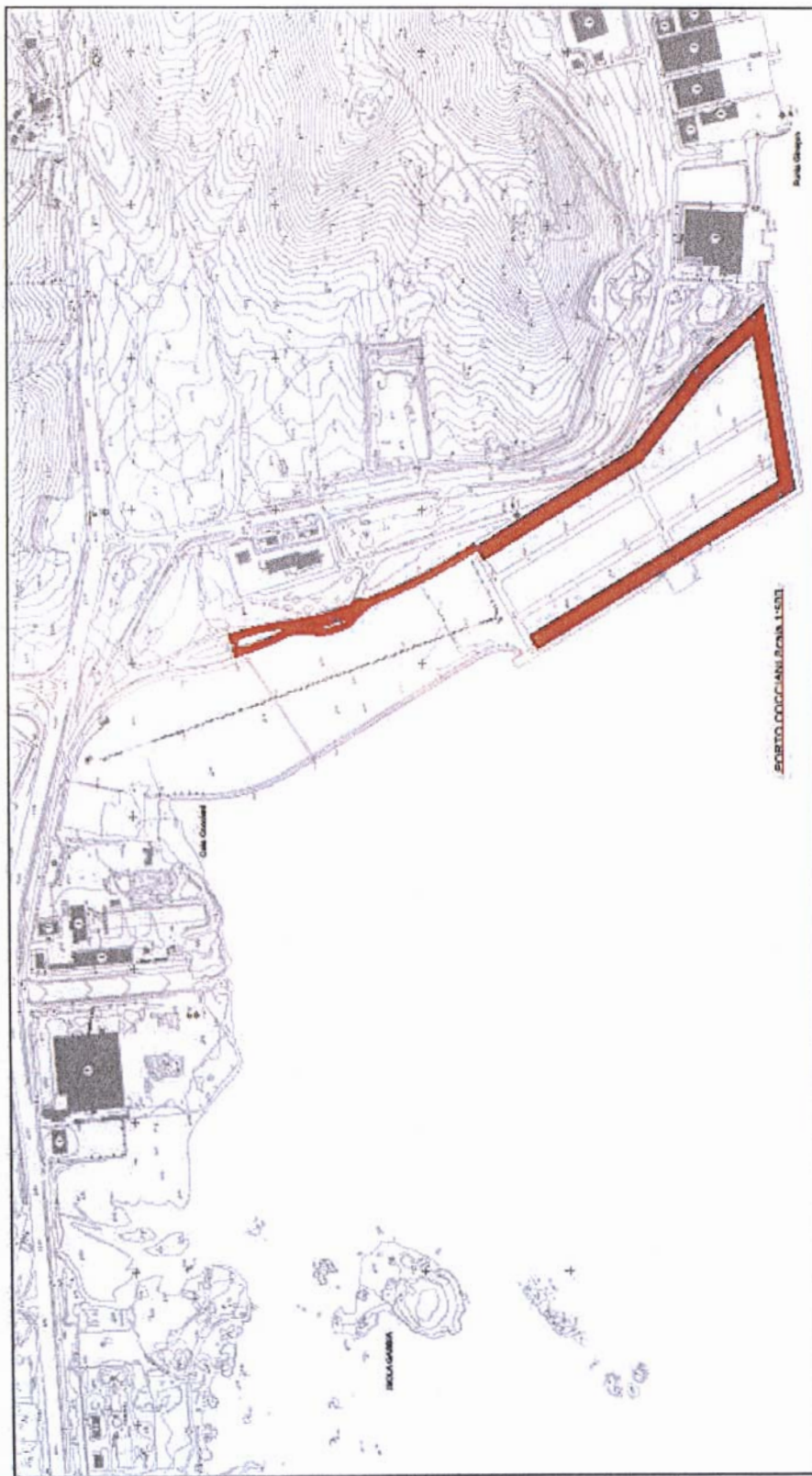
L'Autorità portuale ha elaborato inoltre, ai fini del presente referto, una planimetria dei tre porti ricadenti nella propria circoscrizione, in cui sono state evidenziate con colori diversi le principali opere in corso di realizzazione nel 2012 e gli interventi in programmazione nel 2013.

UFFICIO TECNICO				
Autorità Portuale di Olbia Golfo Aranci e Porto Torres				
<i>Viale Isola Bianca 07026 - Olbia</i>				
N.	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	ANNO	IMPORTO	STATO
	N. prog. (1) Porto Cocciani - Lavori di manutenzione straordinaria impianto antiriscaldamento porto Cocciani.	2012	€ 500.000,00	Appaltato
	N. prog. (2) Porto di Olbia - Lavori di manutenzione straordinaria impianto di illuminazione nel porto di Olbia Isola Bianca.	2012	€ 250.000,00	In fase di stipula del contratto
	N. prog. (3) Porto Cocciani - Lavori di manutenzione straordinaria della pavimentazione stradale della via di accesso del porto Cocciani.	2012	€ 250.000,00	In fase di espletamento gara d'appalto
	N. prog. (025) Porto di Olbia - Lavori di realizzazione di un terminal containerizzato presso il porto commerciale Isola Bianca.	2013 / 14/15	€ 5.060.000,00	Progetto preliminare approvato
6	N. prog. (026) Porto di Olbia - Lavori di completamento scivolo n°1 e n°2da a relativa canalina di accesso.	2013 / 14	€ 12.015.470,34	Preliminare, verifica assoggettata alla V.I.A.
7	N. prog. (027) Porto di Olbia - Lavori per l'eliminazione delle egrotture del molo Isola Bianca.	2013 / 14	€ 300.000,00	In attesa di appalto
8	N. prog. (028) Porto di Olbia - Lavori di manutenzione straordinaria a sistemazione piazzali 4-5-6-7 del porto Isola Bianca.	2013 / 14	€ 400.000,00	Progetto in corso di redazione
9	N. prog. (029) Porto di Golfo Aranci - Lavori di completamento e manutenzione straordinaria del Porto Peschierozzi e relative aree demersali di accesso limitrofe.	2013 / 14	€ 1000.000,00	Progetto esecutivo in corso di redazione
10	N. prog. (010) Porto di Golfo Aranci - Lavori di realizzazione del molo Isola Bianca.	2013 / 14	€ 500.000,00	Progetto preliminare approvato
	N. prog. (011) Porto di Olbia - Lavori di collegamento tra il Viale dell'Isola Bianca e l'Isola di Mezzo.	2013 / 14/15	€ 500.000,00	Progetto preliminare approvato
12	N. prog. (012) Porto di Olbia - Lavori di sistemazione fondali attracci moli del 3 al 5.	2013	€ 160.715,70	In fase di redazione
13	N. prog. (013) Porto di Olbia - Lavori di completamento e messa in sicurezza aree ex cantiere SEP.	2013 / 14	€ 2.100.000,00	Progetto preliminare approvato
14	N. prog. (014) Porto di Olbia Molo Brin e Bozaca - Lavori di messa a norma e rifacimento e sistemazioni piazzali.	2013	€ 400.000,00	Terminato
15	N. prog. (015) Porto di Olbia - Lavori di riqualificazione aree adiacenti le pesche pubbliche nel Viale Isola Bianca.	2013 / 14	€ 355.000,00	Appaltato
TOTALE			€ 23.791.165,04	
ANNO 2012		ANNO 2013	ANNI 2013/14	ANNI 2013/14/15

	Autorità Portuale di Olbia, Golfo Aranci e Porto Torres
	<i>Viale Isola Bianca 07026 - Olbia</i>
Progetto n. : 01	UFFICIO TECNICO
Data : Agosto - 2013	Porto Torres - Stazione Marittima







6. Attività

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

6.1 Attività promozionale

Il bilancio negativo dei traffici passeggeri e una domanda in costante crescita sul mercato delle crociere hanno richiesto, anche per l'anno 2012, un importante impegno nella promozione degli scali del Nord Sardegna presso le principali fiere mondiali dedicate al crocierismo e alla logistica, ma anche nelle sedi delle compagnie crocieristiche a Miami e durante i *business to business* con i *cruise operator* organizzati in occasione delle assemblee semestrali dell'associazione *MedCruise*.

Due i principali appuntamenti fieristici, dedicati ai giganti del mare, ai quali l'Ente ha partecipato: il *Seatrade Cruise Shipping Convention* di Miami – ed il *Seatrade Med* di Marsiglia.

Sempre nel corso del 2012, l'Ente ha presenziato alle assemblee generali di *MedCruise* (giugno a Tunisi e novembre a Marsiglia), importanti eventi dedicati al confronto tra le portualità del Mediterraneo sulle diverse tematiche inerenti al mondo delle crociere: dalla promozione alla security, passando per gli studi statistici sui flussi europei, le nuove normative in materia di sicurezza della navigazione e gli scambi di *know how* tra porti.

Per quanto concerne la programmazione dell'accoglienza dei crocieristi sul territorio, l'Autorità portuale, forte delle indicazioni pervenute dal *Customer Satisfaction* redatto nel corso del 2011, ha rafforzato la collaborazione con gli Enti locali e con gli operatori, addivenendo, nel caso di Olbia, all'installazione di una cartellonistica in 5 lingue sul *waterfront* per indirizzare i crocieristi verso il vicino museo cittadino, il nuovo *info point* del Comune o lungo il centro storico e, nel contempo, all'instaurazione di un clima di leale e proficua collaborazione con gli esercenti, che hanno dimostrato disponibilità e professionalità nell'accoglienza, anche nei giorni festivi, dei flussi di visitatori.

Per quanto attiene alla logistica, nel mese di giugno, l'Ente ha partecipato, assieme alle Autorità Portuali di Civitavecchia e Cagliari, nel padiglione dei porti italiani organizzato da Assoporti – alla fiera *Transport Logistic* di Shangai, vetrina mondiale del settore della logistica.

La partecipazione alle fiere dedicate al settore delle crociere e della logistica ha richiesto la realizzazione di materiale informativo dedicato.

Dal punto di vista della comunicazione sui media, si segnala la costante presenza dell'Ente su quotidiani e tv locali, riviste di settore a tiratura nazionale e sul web, con particolare riferimento alle attività dei tre porti.

Oltre al costante aggiornamento dei contenuti del sito l'ufficio Marketing & Comunicazione, in stretta collaborazione con il Ced, ha predisposto un ulteriore sito web dedicato esclusivamente al mercato delle crociere, predisposto per i social media e per una maggiore fruibilità da parte dell'utenza. La realizzazione di tale sito con risorse interne ha consentito una maggiore personalizzazione e l'abbattimento totale dei costi di progettazione, hosting e aggiornamento.

L'importo impegnato dall'Ente per l'attività promozionale ammonta nel 2012 ad euro 183.934, con una diminuzione del 32% rispetto al 2011 in cui ammontava ad euro 269.140. I ministeri vigilanti, in sede di approvazione del conto consuntivo 2012, hanno invitato l'Ente, ai fini di una maggiore chiarezza dei documenti contabili, a contabilizzare le spese promozionali aventi carattere istituzionale, che nel 2012 ammontano ad euro 155.074 nell'apposito capitolo denominato "spese promozionali e di propaganda", della categoria - Uscite per prestazioni istituzionali - , e non nella categoria dei trasferimenti passivi.

6.2 Servizi di interesse generale

La legge di riordino prevede espressamente, tra i compiti delle Autorità portuali, l'affidamento ed il controllo delle attività dirette alla fornitura, a titolo oneroso, agli utenti portuali, dei servizi di interesse generale, la cui individuazione demanda ad appositi decreti ministeriali, adottati in data 14 novembre 1994 e 4 aprile 1996.

Al fine di affidare l'incarico per lo svolgimento dei suddetti servizi, l'Ente, in base alla vigente normativa, ha pubblicato sul BURAS, parte terza, un avviso per una preliminare indagine di mercato, finalizzata alla predisposizione dei bandi di gara pubblica. Con tale avviso, le imprese sono state invitate a fare conoscere il proprio interesse a partecipare alla procedura per i sotto indicati servizi di interesse generale:

1) servizio idrico (art. 1 lett. C), D.M. 14 novembre 1994), comprendente la gestione della rete idrica dei porti di Olbia, Golfo Aranci e Porto Torres e relativa manutenzione, nonché la fornitura idrica alle navi ed agli utenti portuali;

2) servizi comuni ai settori commerciali dei tre 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;

3) raccolta e smaltimento dei rifiuti conferiti dalle navi.

I servizi di manutenzione degli impianti elettrici e di illuminazione dei porti di Olbia, porto Cocciani e porto di Golfo Aranci sono stati assicurati, attraverso selezione di imprese, con gara pubblica indetta e aggiudicata nel 2010 dall'Ufficio Tecnico dell'Autorità portuale, per il triennio 2010 - 2012. E' stata esperita una nuova gara per il triennio 2013 - 2015. Con decreto del Presidente n.22 del 4/3/2013 il servizio è stato aggiudicato ad una nuova impresa.

I servizi di pulizia, spazzatura e disinfezione giornaliera delle aree demaniali marittime portuali dei porti di Olbia, Cocciani e Golfo Aranci sono stati assicurati, da impresa selezionata con gara pubblica, dall'Ufficio Tecnico dell'Autorità portuale per il biennio 2010 - 2012. In attesa di indire una nuova gara per il triennio 2013-2015, è stato prorogato l'attuale servizio fino al 30 giugno 2013. Ad oggi, tuttavia, non essendo stata ancora bandita la gara, l'A.P. per ragioni di igiene pubblica, ha redatto con urgenza una perizia per l'affidamento con procedura negoziata del servizio per sei mesi e sedici giorni.⁶

⁶ L'A.P. ha motivato l'adozione dei provvedimenti di proroga con la carenza di organico dell'Area Tecnica e con le numerose competenze istituzionali attribuite all'Ufficio Tecnico. Ha dato peraltro notizia di aver effettuato nel 2013 una selezione ad evidenza pubblica per il reclutamento di un'unità di personale da assegnare all'Ufficio Gare ed Appalti.

I servizi di manutenzione degli impianti elettrici e di illuminazione del porto di Porto Torres, nonché di pulizia, sono stati assicurati, con selezione di impresa avvenuta con gara a procedura aperta, indetta e aggiudicata dall'Ufficio Tecnico dell'Autorità portuale nel 2011.

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

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

Per tali opere, riguardanti essenzialmente interventi ad aree ed edifici demaniali nelle tre sedi, servizi di pulizia e disinfezione delle medesime aree, nonché la manutenzione sulle apparecchiature degli impianti utilizzati, l'Autorità portuale ha stanziato risorse proprie, per un importo che nel 2012 è ammontato ad euro 37.599.

Per la manutenzione straordinaria delle parti comuni, è stato invece istituito con legge 296/2006, art.1, comma 983 un fondo perequativo di 50 milioni di euro, da ripartire annualmente tra le Autorità portuali⁷.

All'Autorità portuale di Olbia è stato erogato a tale titolo nel 2012 un contributo di euro 11.690.368.

L'Ente ha fornito un dettagliato elenco degli interventi di manutenzione straordinaria effettuati nel 2012, che ammontano ad euro 717.961 e sono stati finanziati quasi interamente con somme a carico del predetto fondo.

Per ciò che concerne le opere di grande infrastrutturazione, che, come precisato dall'art.5, comma 9 della legge n.84 del 1994, riguardano le "costruzioni di canali marittimi, le dighe foranee di difesa, di darsene, di bacini, e di banchine attrezzate, nonché l'escavazione e l'approfondimento dei fondali", si riportano nella seguente tabella le principali opere infrastrutturali in corso o ultimate negli anni in esame, le relative fonti di finanziamento e lo stato di avanzamento alla data di trasmissione degli elementi istruttori (settembre 2013):

⁷ L'art.1, comma 983 della legge 296/2006 ha previsto un ammontare di importo variabile per gli anni 2007-2010 ed un ammontare di 50 milioni di euro a decorrere dall'anno 2011.

Tab. 5

OPERE DI GRANDE INFRASTRUTTURAZIONE - OLBIA

PORTO	DESCRIZIONE	PONTE DI FINANZIAMENTO	RAPPORTO DEL FINANZIAMENTO	COSTO PROGETTUALI, FONDAMENTI, LAVORI	DATA INIZIO LAVORI (CONTRATTO)	TIPO DI GARA	COSTO LAVORI AGGIORNATI	PERIZIE DI VARIANTE O SUPPLEMENTI	COSTO TOTALE LAVORI	STATO ATTUALE	COLLAUDO
Porto Torres	Lavori di recupero e miglioramento infrastrutture portuali esistenti in attesa di essere spianate la diversa servizi	Fondo partecipativo	€ 150.000,00		27/03/2013	Procedure Aperta	€ 83.700,59			Lavori eseguiti dalla S.P.A. S.I.S. in relazione indagini di mercato	
Olbia	Trasporto di equipaggiamento da sito di impianto della mobilità di servizio a quelli di sicurezza e dotazione di nuovi mezzi	Fondi Investy	€ 5.351.673,06	74.138,21			€ 0,00				
Golfo Arenzi	Lavori di messa a terra, completamento e potenziamento impianti di illuminazione	Fondo partecipativo	€ 340.000,00	23.247,26			€ 0,00				
Olbia	Lavori di equipaggiamento con materiali per la manutenzione ordinaria e straordinaria	Fondo partecipativo	€ 355.000,00	21.525,01			€ 243.797,55			Lavori eseguiti dalla S.P.A. S.I.S.	
Porto Torres	Lavori di manutenzione ordinaria, straordinaria, manutenzione ordinaria, straordinaria, manutenzione ordinaria, straordinaria	Fondo partecipativo	€ 300.000,00		04/05/2013	Procedure Aperta	€ 200.862,21	1	€ 264.862,21	In Contrattazione	
Porto Torres	Messa a terra e completamento dell'impianto di illuminazione nel porto turistico	Fondo partecipativo	€ 250.000,00	22.289,06			€ 0,00			G.S.A. S.P.A. S.I.S.	
Porto Torres	Lavori di messa a terra e completamento dell'impianto di illuminazione nel porto turistico	Fondo partecipativo	€ 310.000,00		12/07/2013	Procedure Aperta	€ 387.040,73	1		In Contrattazione	
Golfo Arenzi	Lavori di manutenzione straordinaria e adeguamento impianti esistenti in attesa di essere spianati la diversa servizi	Fondo partecipativo	€ 1.100.000,00	56.485,00			€ 0,00				
Olbia	Lavori di messa a terra, completamento e potenziamento impianti di illuminazione	Fondo partecipativo	€ 400.000,00	13.564,24	28/04/2013	Procedure Aperta	€ 300.304,14	1	€ 354.547,78	Completamento di illuminazione del porto turistico in attesa di essere spianati la diversa servizi	In attesa di collaudo
Olbia G.A. P. Torre	Sistema impiantato per la sicurezza della nave portuali	Legge 413/1998 - articolo 10	€ 2.800.000,00	250.732,59	30/03/2013	Procedure Aperta	€ 1.870.665,03	3	€ 2.694.347,59	Completamento di illuminazione del porto turistico in attesa di essere spianati la diversa servizi	In attesa di collaudo
Olbia	Lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria	Legge 166/2002 - Legge 296/2006	€ 4.700.150,78		31/03/2013	Appalto a tre offerte con criterio di offerta economicamente vantaggiosa	€ 2.943.362,40	1+ 2+ 3+	€ 3.454.403,25	Completamento di illuminazione del porto turistico in attesa di essere spianati la diversa servizi	05/04/13

Chia	Lavori Complementari ai Lavori di costruzione della nuova sede dell'Associazione generale	Legge 166/2002 - Legge 296/2006	Finanziamento di € 4.702.857,78 del 2002 e di € 2.950.000,00 del 2006	24.01.12	Contesto legislativo in data 11.01.2012	11.01.2012	28.02.2012	Art. 57 D.Lgs. 463/2006	€ 647.866,47	€ 647.866,47	Completamento di lavori in corso in data 01.08.2012
Chia	Operare la costruzione dell'edificio residenziale a piano interrato dell'Impianti Idrico	Legge 296/2006	€ 1.900.972,85	24.01.12					€ 0,00		
Chia G.A.	PER	Legge 133/00 - Legge 308/00	€ 2.950.000,00	01.10.2006*				Art. 115 art. 30 e 6 del D.Lgs. 463/2006	€ 1.972.928,17		Procedura in corso
Chia	Lavori di costruzione dell'impianto S3 nel 64 parcella Barchi Roma	Legge 133/00 - Legge 308/00	€ 6.796.528,66	16.11.2004		15.04.2008	22.11.2010	Adattabilità	€ 5.838.822,46		Corchito
Chia	Lavori di costruzione di un nuovo edificio di 1 e 2 piani nel 64 parcella Barchi Roma	Legge 133/00 - Legge 308/00 - Legge 166/02	€ 19.829.202,21	04.02.2006 - 07.06.2006		06.02.2007	03.11.2010	Pubblico lavoro	€ 18.573.461,50		Corchito
Chia	Adattamento del piano di lavori in corso in 1 e 2 piani del 64 parcella Barchi Roma da quota - Em. n. 10 numero 1.000	PNL - Trasporti 2002/06 - Fondo partecipativo	€ 20.454.100,74	03.11.2009	Contesto legislativo in data 28.02.2009		03.11.2010	Art. 57 D.Lgs. 463/2006	€ 9.522.550,49	€ 9.522.550,49	Completamento di lavori in corso in data 24.08.2011
Colto Acqui	Lavori di costruzione del parcheggio del 64 parcella Barchi Roma	Decreto del Presidente del Consiglio D.M. n. 202 del 30.11.2006 - articolo 6	€ 2.380.000,00	14.08.2009	Contesto legislativo in data 29.04.2009		14.08.2009	Procedura aperta affidamento unico criterio di merito	€ 1.833.454,28	€ 1.879.800,88	Lavori sospesi in attesa di normali operazioni di attività Progettazione Preliminare
Porto Tevere	Collaudo lavori di costruzione del piano nella baronchia AN3	Parco EAS PON - PER 2007/2013	€ 4.627.502,57	16.7.2009							Lavori sospesi in attesa di normali operazioni di attività Progettazione Preliminare

*Data di inizio attività di progettazione - l'importo è riferito al totale stanziato per i lavori e per i materiali necessari ad essi.

Con l'obiettivo di aumentare ulteriormente il grado di sicurezza nelle aree portuali l'Autorità Portuale sta realizzando ad Olbia e Golfo Aranci un sistema integrato che comprende i sottoelencati impianti tecnologici:

- Control Room: La tecnologia oggi disponibile consente di realizzare un'unica control room che servirà tutte le aree portuali di Olbia e Golfo Aranci. Sono in corso degli studi di fattibilità in merito al collegamento della predetta Control Room con la sede di Porto Torres.

- Apparato di videosorveglianza: è in corso di completamento un sistema di videosorveglianza, contenente anche tecnologie per il controllo degli accessi, che serva di supporto al personale della vigilanza.

- Sistema di comunicazione radio: è in fase di studio la possibilità di munire le aree portuali di giurisdizione di un sistema di comunicazioni radio, che possa supportare sia il personale della vigilanza, sia gli altri operatori portuali in modo da permettere la pronta interfaccia di diversi soggetti.

- Sistemi di controllo degli accessi: è in programma la realizzazione di aree di sosta, riservate agli operatori portuali ed ai mezzi in attesa di imbarco, il cui accesso sia controllato in modo automatico.

È inoltre allo studio la possibilità di implementare un sistema di controllo degli accessi per i mezzi pesanti basato su chip identificativi a radio frequenza (RFID), i quali possono essere utilizzati per "tracciare" automaticamente tutti i dati relativi, ad esempio, ad un semirimorchio in partenza dal porto (Orario di ingresso, spostamenti all'interno delle aree portuali, orario di partenza, etc.).

In merito ai veicoli transitanti per le aree portuali, siano questi di passeggeri diretti all'imbarco o di operatori portuali, è inoltre prevista la possibilità di implementare dei sistemi automatici di riconoscimento delle targhe i quali sono in grado di individuare eventuali veicoli che risultino rubati e/o segnalati.

- Rete telematica: è in programma l'installazione di una rete telematica di adeguata capacità, principalmente di tipo wireless, che possa fornire un valido supporto al personale della sicurezza nonché agli altri operatori portuali per la trasmissione di tutti i dati utili allo svolgimento dei rispettivi compiti.

Porto di Porto Torres: nelle banchine di recente costruzione, il Provveditorato Interregionale delle Opere Pubbliche, che ha curato i relativi lavori, ha predisposto alcuni impianti tecnologici (sistema di videosorveglianza, controllo degli accessi e strutture di supporto) che, oltre a permettere la realizzazione di una postazione di controllo locale, potranno essere integrati nei sistemi di sicurezza in corso di realizzazione presso la sede di Olbia.

6.4 Attività autorizzatoria e di gestione del demanio marittimo

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

Infatti le operazioni portuali possono essere esercitate esclusivamente dalle imprese portuali autorizzate dall'Autorità portuale ai sensi degli articoli 16 e 18 della legge 84/94.

I servizi portuali sono stati introdotti dalla legge 186/2000 e sono definiti come servizi riferiti a prestazioni specialistiche, complementari ed accessorie al ciclo delle operazioni portuali.

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

Le due Commissioni Consultive Locali⁸ (di Olbia e Golfo Aranci e di Porto Torres) si sono riunite nel corso del 2012 affrontando tematiche inerenti il rilascio delle autorizzazioni e fornendo pareri in merito alla fissazione del numero massimo di imprese portuali autorizzabili allo svolgimento di operazioni e servizi portuali ai sensi degli art.16 e 18 della legge 84/94.

In occasione della fissazione del numero massimo di autorizzazioni rilasciabili per lo svolgimento delle operazioni e dei servizi portuali, il Comitato portuale, nonché le Commissioni Consultive Locali, tengono attentamente conto, secondo quanto riferito dall'Ente, della necessità di garantire la massima concorrenzialità possibile in questo importante settore produttivo.

Con la delibera del Comitato portuale n.19 in data 26 ottobre 2011 è stato fissato il numero massimo di autorizzazioni allo svolgimento di operazioni portuali, nel numero massimo di sei imprese in conto terzi ed in conto proprio per gli ambiti portuali di Olbia e Golfo Aranci e nel numero di tre per il porto di Porto Torres.

⁸ Le Commissioni consultive sono istituite in ogni porto con Decreto del Ministro delle Infrastrutture ai sensi dell'art.15 della L. n..84/94; composte da rappresentanti dei lavoratori e delle categorie imprenditoriali delle imprese che operano nel porto, hanno funzioni consultive in ordine al rilascio, alla sospensione o alla revoca dalle autorizzazioni e delle concessioni di cui agli art.16 e 18 della predetta legge, nonché in ordine all'organizzazione del lavoro nel porto.

Nel corso del 2012 le imprese autorizzate ai sensi degli art.16 e 18 della legge 84/94, sono state tre nell'ambito portuale di Olbia e Golfo Aranci.

Rete Ferroviaria Italiana s.p.a. opera occasionalmente presso il porto di Golfo Aranci mediante autorizzazioni a svolgere operazioni portuali in autoproduzione. Nel 2012 le autorizzazioni rilasciate sono state sei.

Nel porto di Porto Torres sono state due le imprese che hanno visto confermata nel triennio in esame, la loro autorizzazione pluriennale ex art.18 della legge 84/94 a seguito della prevista verifica annuale della sussistenza dei requisiti e della realizzazione del programma operativo.

Nel corso del 2012 sono state inoltre rilasciate, nell'ambito portuale di Porto Torres, cinque autorizzazioni occasionali allo svolgimento di operazioni portuali in autoproduzione.

Con la delibera del Comitato portuale n.20 del 26 ottobre 2011 è stato fissato, per l'anno 2012, il numero massimo di autorizzazioni all'esercizio di servizi specialistici portuali da rilasciare nei tre porti, nel numero di cinque per ogni tipologia di servizio per gli ambiti portuali di Olbia e Golfo Aranci, e nel numero di due per il porto di Porto Torres.

Le imprese autorizzate nel 2012 a svolgere servizi specialistici, ai sensi dell'art.16 della legge 84/94, sono state due nel Porto di Olbia e Porto Aranci e due nel porto di Porto Torres.

L'Ente evidenzia che altre imprese avevano presentato, entro il termine del 1° dicembre 2011, simili istanze, successivamente respinte dall'Autorità portuale, per carenza dei requisiti di legge.

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

Per quanto riguarda la gestione del demanio, l'A.P., al fine di rendere più incisiva l'attività di gestione e controllo dello stesso, ha dato avvio alla riattivazione della procedura per il S.I.D. (Sistema informativo demanio), sistema che peraltro è stato oggetto, secondo l'Ente, di numerosi malfunzionamenti nel corso del 2012.

L'A.P. ha completato il terzo stralcio relativo al riordino e aggiornamento catastale delle aree demaniali marittime all'interno della circoscrizione territoriale dell'Autorità portuale. A Porto Torres è stato completato il riordino e aggiornamento catastale di tutte le opere di recente realizzazione quali banchine e infrastrutture, oltre che di quelle già esistenti, ma sconosciute al Catasto.

Infine è stato completato l'inventario dei Beni immobili "demaniali marittimi" nell'area dell'Isola Bianca, il porto interno, l'area del Porto Romano e l'area a sud del centro urbano.

I canoni demaniali marittimi vengono calcolati sulla base dell'Ordinanza n.5 del 6.2.2009 : "revisione dei canoni demaniali marittimi e modulistica" e regolarmente aggiornati in base all'indice Istat, che viene comunicato annualmente con apposito decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, ai sensi della legge n.494/93.z

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

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

La crisi economica che si è registrata nei porti della circoscrizione ha comportato una drastica riduzione delle concessioni, ritardi nel pagamento dei canoni demaniali e molteplici richieste di rateizzazione del canone; possibilità resa possibile da una modifica del Regolamento d'uso delle aree demaniali marittime.

In controtendenza con la riduzione dei movimenti commerciali e passeggeri del porto, l'A.P. ha evidenziato la numerosa partecipazione alla procedura ad evidenza pubblica per il rilascio della concessione per la gestione dell'approdo turistico di Porto Torres.

L'A.P., inoltre ,ha comunicato di avere attivato tramite Equitalia Servizi S.p.a. la riscossione coattiva di canoni demaniali, previa emanazione del relativo decreto ingiuntivo di pagamento.

L'Ente ha fornito anche un elenco dei contenziosi ancora in corso di risoluzione e di quelli che si sono risolti nel 2012.

Nei confronti di un'associazione è stata attivata con Equitalia la procedura per il recupero coattivo degli indennizzi e la rimozione d'ufficio delle opere.

Per quanto riguarda due ricorsi straordinari al Presidente della Repubblica proposti dalla stessa società avverso i provvedimenti di diniego al rinnovo della concessione, uno è stato respinto con D.P.R. dell'11 gennaio 2012, l'altro è ancora pendente.

Per un altro contenzioso con una società "in liquidazione", per il quale è stato emanato da parte dell'A.P. apposito decreto di ingiunzione di pagamento per euro 3.951,86 oltre agli interessi legali, l'A.P. si è inserita, a norma di legge, nello stato

passivo fallimentare. In un'altra controversia avente ad oggetto la delimitazione demaniale marittima, il Presidente dell'A.P. è stato nominato custode giudiziario.

Per quanto riguarda i contenziosi risolti, concernenti due concessioni demaniali marittime, una ad Olbia e l'altra a Porto Torres, nel primo caso essendo stato respinto il ricorso proposto dalla società attrice, l'A.P. ha potuto recuperare i canoni pregressi per un importo di euro 46.118,65. Nel secondo caso, essendo risultata soccombente, l'A.P. ha dovuto rideterminare i canoni dovuti.

I contenziosi amministrativi che erano stati proposti innanzi al TAR Sardegna avverso i provvedimenti della Capitaneria di Porto di Porto Torres, di diniego delle istanze di riduzione del canone demaniale relativo alle concessioni presenti in quel Porto, si sono conclusi con sentenze di accoglimento della domanda di riconoscimento, alla società ricorrente, del pagamento di un canone concessorio ridotto al 90%. Analogo ricorso è pendente davanti al Capo dello Stato per l'annullamento del provvedimento dell'A.P. di rigetto dell'istanza di riduzione dell'importo dei canoni demaniali proposto dalla medesima società.

Nella tabella seguente sono riassunte, per l'esercizio 2012, le entrate accertate per canoni demaniali, con l'indicazione della relativa percentuale di incidenza sul complesso delle entrate correnti, nonché i canoni riscossi, con la percentuale di incidenza sugli accertamenti, poste a raffronto con l'esercizio 2011.

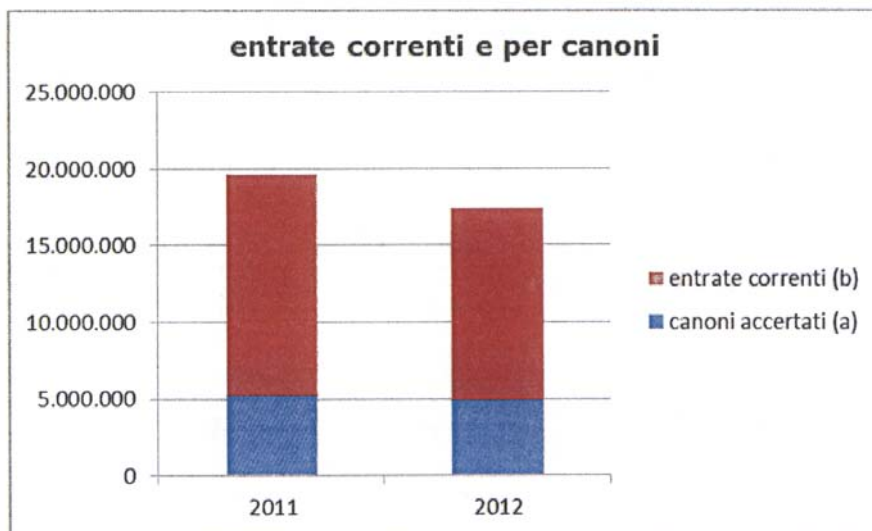
Tab. 6

(in euro)

Esercizio	canoni accertati	entrate correnti	% su entr. corr.	canoni riscossi	% di can. riscoss. su can. accert.
2011	5.253.726	14.380.802	37	3.281.476	62
2012	4.936.154	12.530.817	39	3.268.547	66

Il prospetto evidenzia una diminuzione nel 2012 delle entrate accertate per canoni demaniali, infatti la maggiore incidenza percentuale sulle entrate correnti, è correlata ad una diminuzione del totale delle entrate correnti. Parimenti la crescita del tasso di riscossione delle entrate per canoni è correlata anche ai minori accertamenti degli stessi.

Grafico n. 3



6.5 Traffico portuale

Nel prospetto che segue sono riportati i dati aggregati relativi al traffico registrato nel Porto di Olbia, Golfo Aranci e Porto Torres, durante il periodo considerato dal presente referto, posti a confronto con quelli dell'esercizio precedente preso a riferimento.

Tab. 7

Descrizione	Tonnellate		
	2011	2012	Var.% 2012/2011
Merci secche	1.204.914	1.477.856	23
Merci liquide	1.170.571	675.167	-42
Merci ro-ro	7.776.263	6.539.078	-16
Totale merci movimentate	10.151.748	8.692.101	-14
Containers	0	0	0
Passeggeri di linea	4.408.093	3.698.065	-16
Crocieristi	141.632	276.941	96

Il 2012 segna un ulteriore calo delle merci trasportate (-14%) rispetto al 2011, in modo particolare delle merci liquide (-42%) e delle merci varie su ro-ro (-16%), mentre le merci solide segnano un'inversione di tendenza rispetto agli esercizi precedenti ed aumentano del 23% rispetto al 2011. In diminuzione anche il dato complessivo relativo ai passeggeri, che calano del 16,5% rispetto al 2011 e raggiungono il -36% se rapportati al 2010. In netta controtendenza il mercato delle crociere che ha registrato, rispetto al 2011, un raddoppio degli scali e dei passeggeri transitati.

Si espongono di seguito i dati disaggregati per i tre porti di Olbia, Golfo Aranci e Porto Torres nel triennio in esame:

Tab. 8
Tonnellate

2011	OLBIA	GOLFO ARANCI	PORTO TORRES	TOTALE	2012/2011 %
Descrizione					
Merci secche	0	0	1.204.914	1.204.914	-19
Merci liquide	0	0	1.170.571	1.170.571	-26
Merci ro-ro	6.367.039	0	1.409.224	7.776.263	4
Totale merci movimentate	6.367.039	0	3.784.709	10.151.748	-4
Auto+camper	858.534	305.312	275.831	1.439.677	-26
Carri FS		75		75	-59
2012					2012/2011 %
Descrizione					
Merci secche	100.661	0	1.377.195	1.477.856	23
Merci liquide	0	0	675.167	675.167	-42
Merci ro-ro	5.371.961	0	1.167.117	6.539.078	-16
Totale merci movimentate	5.472.622	0	3.219.479	8.692.101	-14
Auto+camper (unità)	806.217	137.037	250.407	1.193.661	-17
Carri FS (unità)		162		162	116

Con riferimento al Porto di Olbia, nel corso della stagione estiva c'è stata una diminuzione sensibile delle corse, dovuta all'assenza della linea per Civitavecchia operata fino al 2011 dalla Snav Aliscafi s.p.a. ed alla riduzione dei viaggi diurni verso lo stesso porto da parte della Moby spa. Nell'ultimo trimestre dell'anno il calo è stato determinato dalla sospensione delle tratte diurne, di alcune linee estive per Genova e del collegamento Saremar per Civitavecchia. Di conseguenza sono diminuiti del 5,6 % i passeggeri e le auto ed i camper al seguito (-6%).

Meno presenze sul territorio sardo, impoverimento della domanda e crisi dei principali comparti produttivi dell'Isola hanno ribaltato il dato positivo del settore della logistica del 2011, con una diminuzione delle tonnellate di merci movimentate del 14%.

Lo scalo di Golfo Aranci è quello che ha sofferto maggiormente la crisi del settore dei trasporti marittimi, con la riduzione delle corse settimanali da e per Livorno della *Forship* e la cancellazione della linea stagionale, sempre della stessa compagnia per Civitavecchia. Il calo dei passeggeri è stato del 53,4 % e dei veicoli al seguito del 55% rispetto al 2011.

Più contenuto il calo dei traffici su Porto Torres, in cui la cancellazione della tratta Porto Torres – Savona Vado e l'interruzione - per il periodo invernale- della rotta strategica Civitavecchia-Porto Torres –Barcellona, e Porto Torres - Genova hanno determinato una contrazione del 12% dei movimenti nave, con conseguente riduzione del 12% dei passeggeri e del 9% delle auto al seguito.

Anche sul fronte della logistica si registra una diminuzione del 17% delle tonnellate di merce su gomma e del 42% delle rinfuse liquide, costituite principalmente da prodotti petroliferi raffinati, chimici e gas liquidi, a ulteriore conferma della crisi del comparto della chimica del nord ovest sardo.

In leggera crescita (+14%) il settore delle rinfuse solide, costituite principalmente da carbone e minerali.

Grafico n. 4

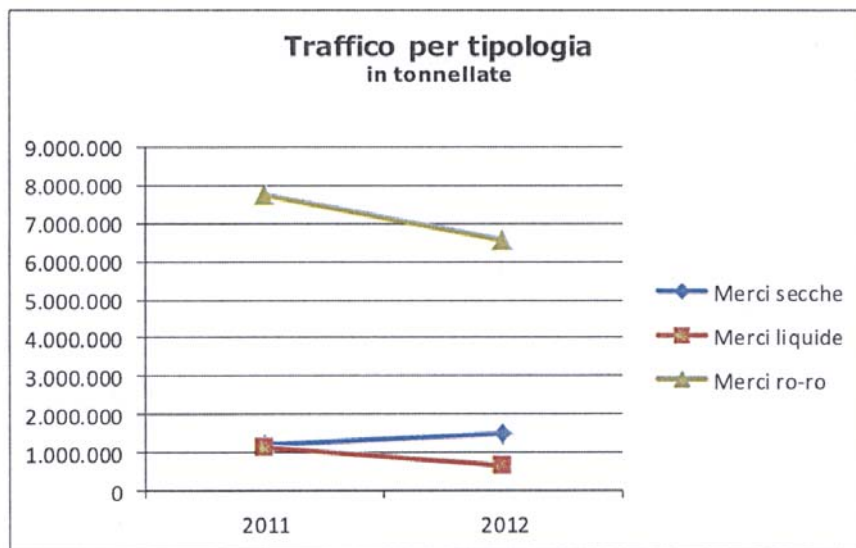
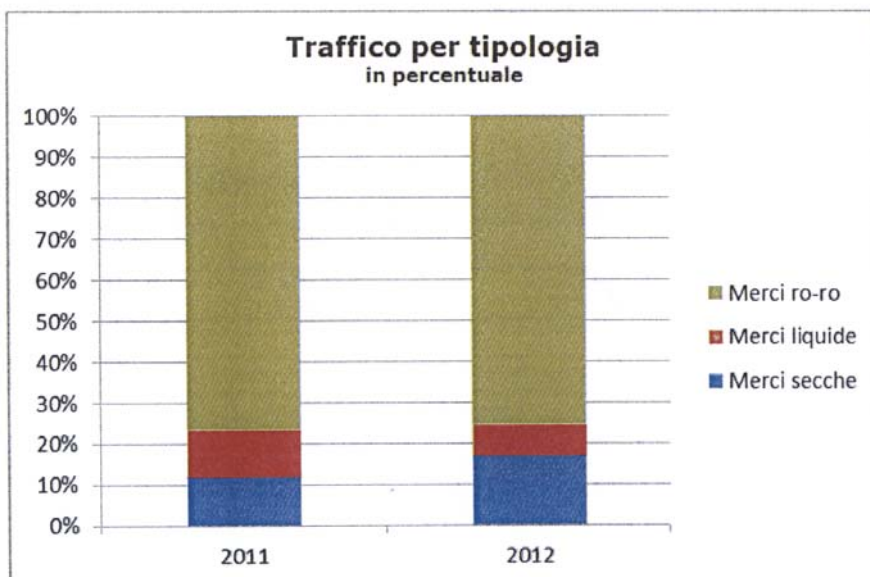


Grafico n. 5



7. Gestione finanziaria e patrimoniale

Il bilancio consuntivo 2012 è stato redatto in conformità al regolamento di amministrazione e contabilità, adottato con delibera del Comitato portuale n. 8 dell'11 luglio 2007 ed approvato dal Ministero vigilante in data 5 novembre 2007, che affianca al sistema di contabilità finanziaria il sistema di contabilità economico patrimoniale di cui al D.P.R. 97/2003.

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

Al rendiconto si accompagna la relazione del Collegio dei revisori dei conti, che esprime il parere di competenza in merito all'approvazione del bilancio consuntivo dell'esercizio.

Nella tabella che segue è indicata la data del provvedimento di approvazione del conto consuntivo 2012, deliberato dal Comitato portuale ed emesso dal Ministero vigilante.

Tab. 9

ESERCIZI	COMITATO PORTUALE	MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
2012	Delibera n. 6 dell'8/5/2013	Nota n. 7265 del 26/6/2013	Nota n. 50313 del 12/6/2013

7.1 Dati significativi della gestione

Si antepone, all'analisi della situazione finanziaria, amministrativa, economica e patrimoniale, un prospetto che espone i saldi contabili più significativi, emergenti dal conto consuntivo 2012, posti a raffronto con quelli del precedente esercizio 2011.

Tab. 10

(in euro)

DESCRIZIONE	2011	2012	2012/2011 %
a) Avanzo finanziario	9.756.488	12.839.519	32
- saldo corrente	4.291.105	2.565.557	-40
- saldo in c/capitale	5.465.383	10.273.962	88
b) Avanzo d'amministrazione	40.819.272	53.915.673	32
c) Avanzo economico	8.479.710	827.787	-90
d) Patrimonio netto	44.033.294	44.861.081	2

Dal prospetto si rileva un avanzo finanziario nel 2012 in crescita del 32% rispetto al 2011, per effetto soprattutto di un saldo in conto capitale quasi raddoppiato rispetto all'esercizio precedente.

L'avanzo di amministrazione segna un incremento del 32% ed ammonta ad euro 53.915.673.

L'avanzo economico precipita dagli 8.479.710 euro del 2011 agli 827.787 euro del 2012. Il patrimonio netto rimane sostanzialmente stabile (+2%).

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

Nel prospetto che segue sono riportati i dati aggregati risultanti dal rendiconto finanziario 2012, posti a raffronto con quelli del 2011, nonché per ogni esercizio le percentuali di incidenza di ogni posta di entrata e di spesa sul totale e le variazioni percentuali di ogni posta tra un esercizio e l'altro.

Tab. 11

RENDICONTO FINANZIARIO – DATI AGGREGATI

(importi in euro)

	2011	Incidenza %	2012	Incidenza %	Variaz.ne % 2012-2011
ENTRATE					
- Correnti	14.380.801	60	12.530.817	47	-13
- In conto capitale	8.765.330	36	13.224.085	49	51
- Per partite di giro	1.009.647	4	1.178.687	4	17
Totale entrate	24.155.778	100	26.933.589	100	11
SPESE					
- Correnti	10.089.696	70	9.965.260	71	-1
- In conto capitale	3.299.947	23	2.950.123	21	-11
- Per partite di giro	1.009.647	7	1.178.687	8	17
Totale spese	14.399.290	100	14.094.070	100	-2
Avanzo fin. di competenza	9.756.488		12.839.519		

Le entrate correnti, che rappresentano il 47% sul totale delle entrate, mostrano una diminuzione del 13%, connessa al decremento delle tre principali categorie di entrata (cfr.tab.12). Le entrate in conto capitale, invece, mostrano un incremento del 51% per effetto di maggiori trasferimenti dello Stato.

Per quanto riguarda le spese correnti, rimangono sostanzialmente stabili, mentre le uscite in conto capitale diminuiscono dell' 11%.

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

Nella tabella che segue vengono riportate, in dettaglio, le diverse voci del rendiconto gestionale 2012, poste a raffronto con le medesime voci del rendiconto gestionale 2011.

Tab. 12

RENDICONTO FINANZIARIO*(in euro)*

	2011	Incidenza %	2012	Incidenza %	Variazione % 2012-2011
ENTRATE CORRENTI					
Entrate derivanti da trasferimenti	0	0	-	0	0
-Entrate tributarie	1.996.903	8	1.486.461	6	-26
-Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prest. di servizi	7.089.914	29	5.994.087	22	-15
-Redditi e proventi patrimoniali	5.266.753	22	4.941.689	18	-6
-Poste correttive e compensative di uscite correnti	26.221	0	107.570	0	310
-Entrate non classificabili in altre voci	1.010	0	1.010	0	0
TOTALE	14.380.801	60%	12.530.817	47%	-13
ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
-Trasferimenti dello Stato	8.756.897	36	12.957.714	48	48
-Trasferimenti delle Regioni	0	0	252.271	1	
Trasferimenti da altri enti pubblici	0	0	14.100	0	
-Assunzione di altri debiti finanziari	8.433	0	0	0	-100
TOTALE	8.765.330	36	13.224.085	49	51
PARTITE DI GIRO					
-Entrate aventi natura di partite di giro	1.009.647	4	1.178.687	4	17
TOTALE	1.009.647	4	1.178.687	4	17
TOTALE ENTRATE	24.155.778	100	26.933.589	100	11
USCITE CORRENTI					
-Uscite per gli organi dell'Ente	287.148	2	266.525	2	-7
-Oneri per il personale in attività di servizio	2.897.917	20	2.908.539	21	0
-Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	400.116	3	389.503	3	-3
-Uscite per prestazioni Istituzionali	5.531.411	38	5.963.562	42	8
-Trasferimenti passivi	269.140	2	183.934	1	-32
-Oneri tributari	0	0	1.025	0	0
-Poste correttive e compensative di entrate correnti	808	0	100	0	-88
-Uscite non classificabili in altre voci	256.670	2	249.565	2	-3
-Accantonamenti al trattamento di fine rapporto	446.486	3	2.507 ⁹	0	-99
TOTALE	10.089.696	70	9.965.260	71	-1
USCITE IN CONTO CAPITALE					
-Acquisizione di beni di uso durevole ed opere imm. e investimenti	3.070.291	21	2.790.662	20	-9
-Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	221.223	2	137.941	1	-38
Indennità di anzianità al personale cessato dal servizio	0	0	21.520	0	
-Estinzione debiti diversi	8.433	0	0	0	-100
TOTALE	3.299.947	23	2.950.123	21	-11
PARTITE DI GIRO					
-Uscite per partite di giro	1.009.647	7	1.178.687	8	17
TOTALE	1.009.647	7	1.178.687	8	17
7	14.399.290	100	14.094.070	100	-2
Risultato finanziario di competenza	9.756.488		12.839.519		32

⁹ Cfr. pag. .45, terzo capoverso.

Le entrate tributarie, costituite dal gettito delle tasse sulle merci, della tassa erariale e di ancoraggio e dai proventi per autorizzazioni a svolgere operazioni e servizi portuali, rappresentano nel 2012 soltanto il 6% delle entrate e diminuiscono del 26% rispetto al 2011 a causa principalmente del calo del traffico merci registrato in tutti e tre gli scali.

La posta più rilevante delle entrate correnti è costituita dalle entrate per beni e servizi, costituita dai proventi derivanti dallo svolgimento della funzione di security per euro 4.434.752 e dai proventi diversi per euro 1.559.335. Complessivamente si registra una diminuzione del 15%, correlata alla diminuzione del traffico soprattutto nel porto di Olbia Isola bianca; in termini di incidenza percentuale passa dal 29% del 2011 al 22% sul totale delle entrate del 2012.

L'A.P. ha fatto presente che la nuova procedura per la contabilizzazione dei diritti di porto e proventi del servizio di sicurezza, deliberata dal C.P. in data 8/2/2012, che prevede l'utilizzo dei dati trasmessi dalle Autorità marittime competenti per i tre porti, ha comportato la rilevazione di dati di traffico non corrispondenti a quelli trasmessi dalle compagnie di navigazione, con conseguenti contestazioni e ritardi negli incassi. Al riguardo, per ovviare all'incertezza nelle rilevazioni dei dati di traffico, la Direzione Marittima di Olbia ha emesso l'ordinanza n.21/2013 del 16/4/2013, che disciplina le modalità di individuazione e comunicazione dei dati di traffico, propedeutici all'esatta determinazione dei diritti portuali che le compagnie devono versare all'Ente.

La seconda voce per importanza tra le entrate correnti è costituita dai redditi e proventi patrimoniali, comprendente gli introiti dei canoni per concessioni delle aree e delle banchine ed in misura residuale gli interessi attivi su titoli, depositi e conti correnti. Tale categoria di entrata, ammontante nel 2012 ad euro 4.941.689, registra una diminuzione rispetto al 2011 del 6%.

L'A.P. segnala il sensibile aumento delle richieste di rateizzazione dei canoni, ammesse a seguito di apposita modifica del regolamento di gestione del demanio marittimo adottata nel 2012 ed il ritardo dei concessionari nei pagamenti.

Le poste correttive e compensative di uscite correnti comprendono gli introiti derivanti dai diritti di segreteria richiesti dall'Ente per spese di istruttoria relative a concessioni ed autorizzazioni; l'A.P. fa presente di aver iscritto in tale capitolo di entrata l'importo di euro 88.933 inerente al recupero degli incrementi contrattuali liquidati al personale dipendente nel biennio 2011-2012, secondo le indicazioni del Ministero delle infrastrutture, fornite con nota n.14866 del 16/11/2012, avente ad

oggetto: " Ordinanza del Consiglio di Stato n.760/2012. Applicazione art.9, comma 1, del D.L.n.78/2010" (cfr.par.3.2).

Tra le entrate in conto capitale figurano i "trasferimenti da parte dello Stato" per euro 12.957.714, aumentati del 48% rispetto al 2011 e costituiti dal contributo statale a titolo di "Fondo perequativo" per euro 11.690.368 e per euro 1.267.345 dal maggior introito ottenuto dal contratto di mutuo di euro 23.267.345 stipulato con la banca BIIS, Banca Innovazione Infrastrutture e Sviluppo, a valere sulla legge 166/2002 nel 2004, rispetto al limite d'impegno del finanziamento statale stimato in euro 22.000.000. Tale ulteriore disponibilità è stata erogata in reintegro delle anticipazioni di spesa inerenti il completamento dei lavori di realizzazione dei due nuovi accosti a lato dell'Isola bianca e della perizia di variante della nuova sede dell'Autorità portuale.

I trasferimenti delle regioni comprendono due contributi della Regione Sardegna per complessivi euro 252.271, per la realizzazione di alcuni interventi nel porto di Porto Torres, tra cui i lavori di completamento del Porto turistico per euro 112.271.

I trasferimenti da altri enti per euro 14.100,00 sono inerenti al reintegro delle somme impegnate per l'attività di progettazione sul capitolo di parte capitale: " Azioni per lo sviluppo strategico del porto", necessaria alla partecipazione al progetto *Futuremed* di cui l'Ente è partner.

Per quanto riguarda le spese correnti, si sono mantenute sostanzialmente stabili ed ammontano ad euro 9.965.260 rispetto ai 10.089.696 euro del 2011 (-1%).

Le uscite per gli organi mostrano una diminuzione del 7%. L'Ente ha operato la riduzione dei compensi del 10%, ai sensi dell'art.6, comma 3 della legge 30 luglio 2010, n.122.

Gli oneri per il personale in servizio rimangono sostanzialmente invariati rispetto al 2011 ed ammontano ad euro 2.908.539.

Le uscite per beni di consumo e servizi comprendono tutte le spese di funzionamento delle sedi dell'Ente, tra cui la manutenzione ordinaria e più in generale le spese per il funzionamento degli uffici, le spese per consulenze e analoghe prestazioni professionali, le spese di rappresentanza, nonché le spese relative alle autovetture. Tale categoria di spesa registra una diminuzione del 3% rispetto al 2011 ed ammonta ad euro 389.503.

Le uscite per prestazioni istituzionali includono le spese per la fornitura di servizi di supporto all'attività dell'Ente in tutte le sedi, per manutenzione ordinaria di parti comuni in ambito portuale, per il servizio di pulizia delle banchine, per la raccolta

dei rifiuti ed altre spese di manutenzione e riparazione nell'ambito portuale, per la tenuta in esercizio degli impianti elettrici nonché le spese finalizzate al servizio di Security portuale ed alla manutenzione ordinaria degli impianti correlati; tali spese ammontanti nel 2012 ad euro 5.963.562, rappresentano in termini percentuali il 42% delle spese correnti e mostrano un aumento dell'8% rispetto al 2011.

I trasferimenti passivi includono le spese per contributi ad associazioni ed altri Enti, nazionali ed internazionali, per l'organizzazione di fiere ed eventi del settore, per iniziative attinenti allo sviluppo dell'attività portuale e di sviluppo delle relazioni di autostrade del mare, di trasporto marittimo a cortoraggio e di crociere. Tra le associazioni di maggior rilievo l'Ente menziona Assoporti e Medcruise. Nel 2012 ammontano ad euro 183.934, con una diminuzione del 32% rispetto al 2011 per l'azione di contenimento posta in essere dall'Ente.

Le spese non classificabili in altre voci comprendono uno stanziamento per liti e risarcimenti pari ad euro 15.207 nel 2012, e per oneri vari straordinari pari ad euro 234.357, in cui sono accantonate le somme versate all'Erario per effetto dei tagli imposti dalle leggi di contenimento della spesa.

L'A.P., con riferimento alla rappresentazione contabile delle spese relative al TFR al personale dipendente, anche a seguito della censura mossa da questa Corte nel precedente referto¹⁰, condivisa dalle Amministrazioni vigilanti, si è adeguata a decorrere dall'esercizio in esame a quanto previsto dall'art.35 del Regolamento di amministrazione e contabilità, procedendo alla contabilizzazione delle somme (liquidazione al personale cessato dal servizio, smobilizzo TFR al fondo di previdenza integrativo, e imposta sostitutiva sulle rivalutazioni del TFR) sul relativo capitolo di spesa in conto capitale "indennità di anzianità al personale cessato dal servizio", che ammonta ad euro 21.520.

Le spese in conto capitale ammontano ad euro 2.950.123, con una diminuzione dell'11% rispetto al 2011 e si riferiscono per euro 2.790.662 ad investimenti per opere infrastrutturali, per euro 137.941 ad acquisizione di immobilizzazioni tecniche e per euro 21.520 all'indennità al personale cessato dal servizio.

Per quanto riguarda le opere infrastrutturali, l'Ente in nota integrativa afferma che la maggior parte dei procedimenti si sono conclusi nei primi mesi del 2013 ed i correlati impegni saranno contabilizzati nel consuntivo 2013.

¹⁰ Cfr. Relazione per gli ess. 2009-2011, pubblicata in Atti parlamentari Leg. 16, Doc. XV, n. 457, par. 7.2, pag. 49.

Grafico n. 6

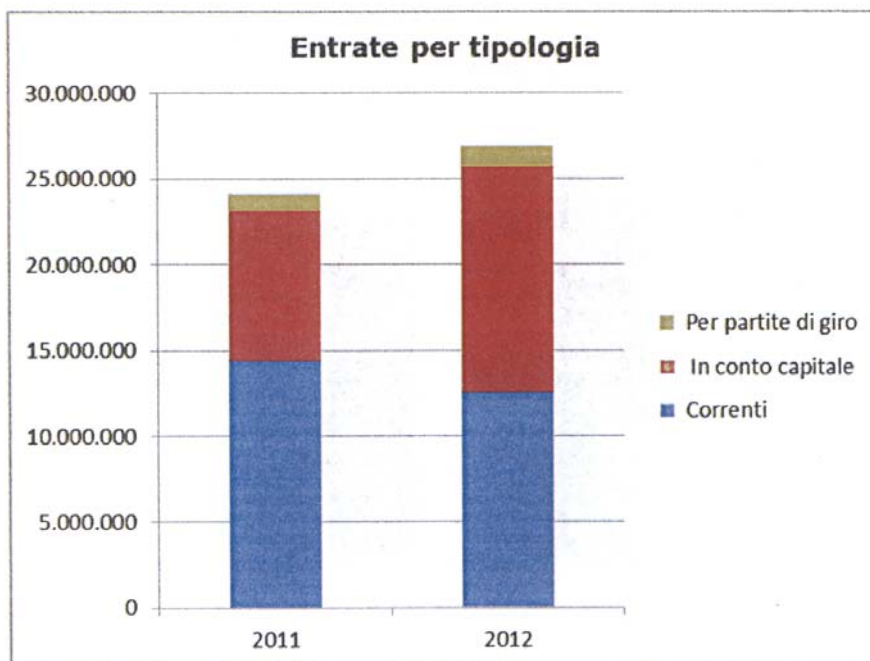


Grafico n. 7

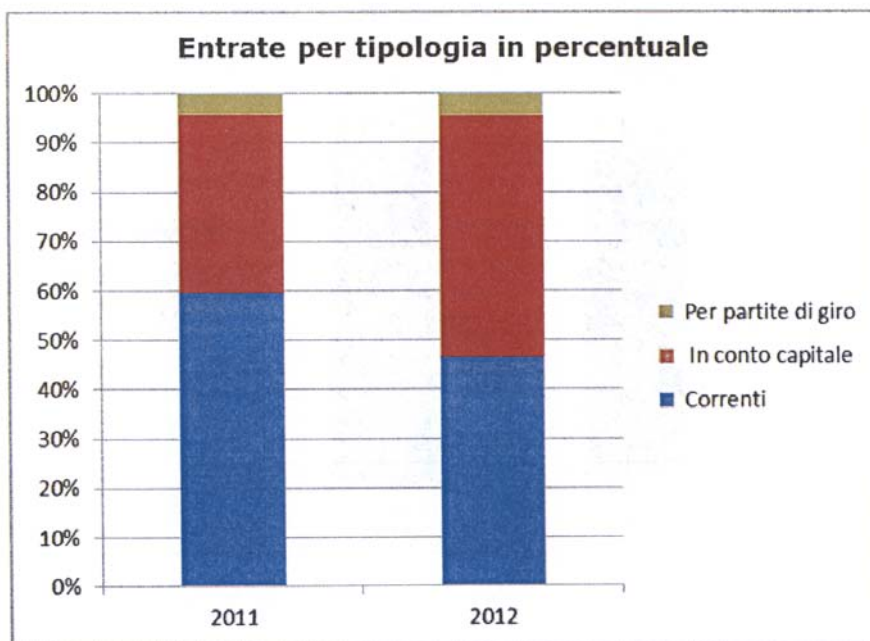


Grafico n. 8

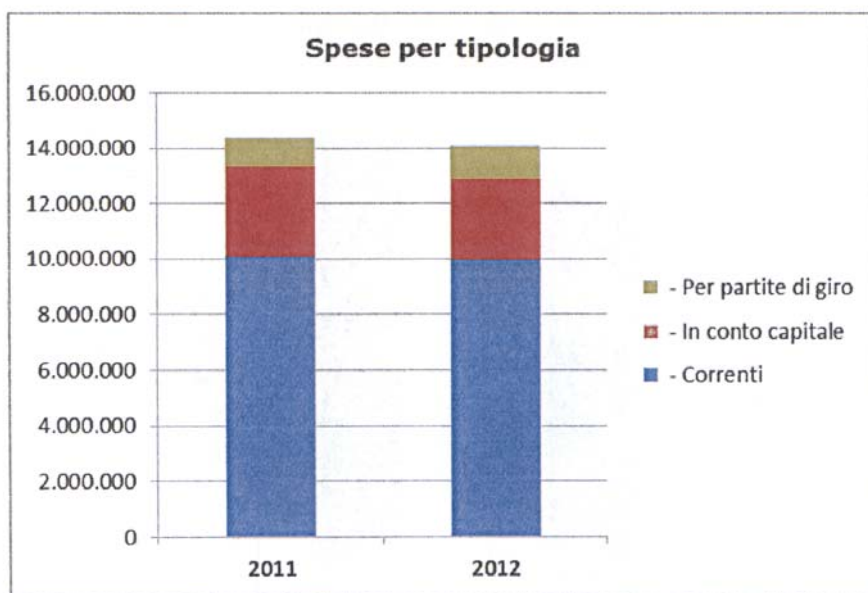


Grafico n. 9

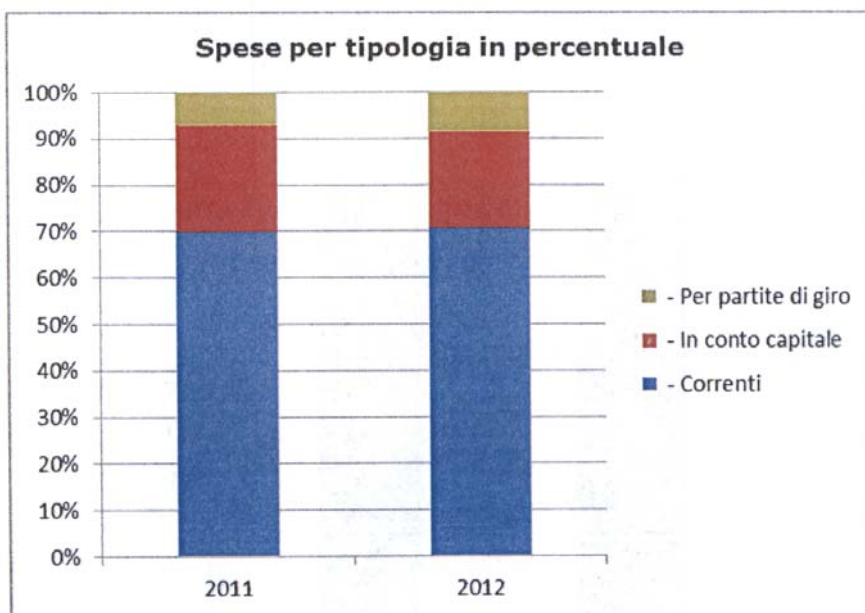


Grafico n. 10

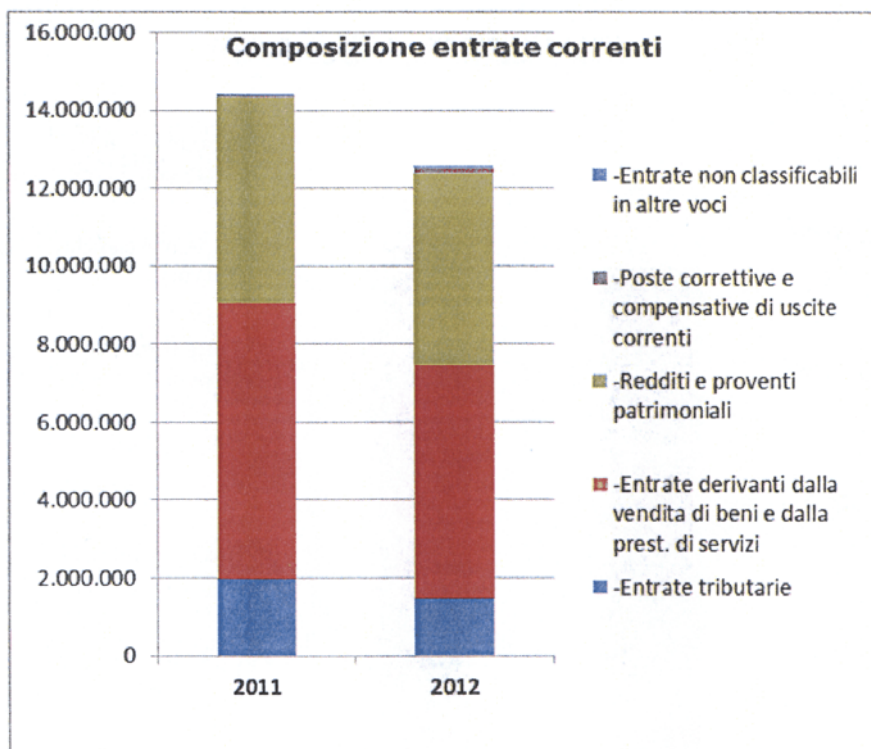
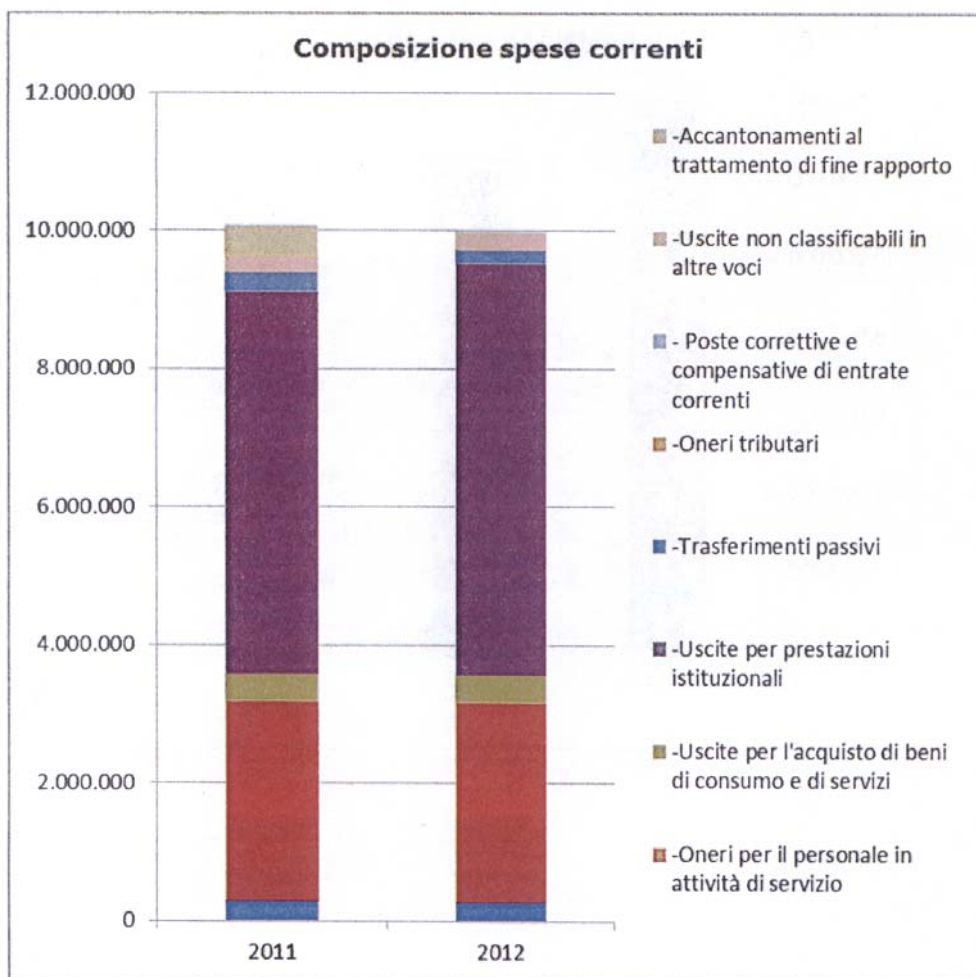


Grafico n. 11



7.3 Situazione amministrativa e andamento dei residui

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

Tab. 13

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA*(in euro)*

	2011		2012	
Consistenza di cassa ad inizio esercizio		34.790.228		46.949.312
Riscossioni				
- in conto competenza	18.531.538		20.370.578	
- in conto residui	10.372.976		6.242.136	
		28.904.513		26.612.714
Pagamenti				
- in conto competenza	8.742.456		9.433.497	
- in conto residui	8.002.973		7.111.822	
		16.745.429		16.545.319
Consistenza di cassa a fine esercizio		46.949.312		57.016.708
- degli esercizi precedenti	10.288.337		9.262.115	
- dell'esercizio	5.624.241		6.563.011	
		15.912.578		15.825.126
Residui passivi				
- degli esercizi precedenti	16.385.783		14.265.587	
- dell'esercizio	5.656.835		4.660.573	
		22.042.618		18.926.160
Avanzo d'amministrazione		40.819.272		53.915.674
Parte vincolata		2011		2012
al Trattamento di fine rapporto		0		533.244
ai Fondi per rischi ed oneri		6.440		6.440
al Fondo ripristino investimenti		0		
per i seguenti altri vincoli		19.403.387		29.785.343
Parte disponibile al 31/12/2011-12		21.409.445		23.590.647

La situazione amministrativa, al termine del 2012 espone un avanzo di amministrazione in crescita, pari ad euro 53.915.674 rispetto ai 40.819.272 euro del 2011. Tale incremento è dovuto all'avanzo finanziario di competenza, pari ad euro 12.839.518 sommato al saldo positivo della gestione dei residui pari ad euro 256.884. La parte vincolata ammonta ad euro 30.325.026, quella disponibile ad euro 23.590.647.

Tab. 14

DISAGGREGAZIONE DEI RESIDUI*(in euro)*

RESIDUI ATTIVI	CORRENTI	IN C/CAPITALE	PARTITE DI GIRO	TOTALE
Consistenza all'1.1.2011	9.152.910	13.596.311	0	22.749.222
Riscossioni	6.537.449	3.835.526		10.372.976
Variazioni	-29.167	-2.058.742		-2.087.909
Rimasti da riscuotere	2.586.294	7.702.043	0	10.288.337
Residui es. 2011	5.624.241	0	0	5.624.241
Totale residui al 31/12/2011	8.210.535	7.702.043	0	15.912.578
Consistenza all'1.1.2012	8.210.535	7.702.043	0	15.912.578
Riscossioni	5.149.122	1.093.014	0	6.242.136
Variazioni	-408.323	-4	0	-408.327
Rimasti da riscuotere	2.653.090	6.609.025	0	9.262.115
Residui es. 2012	6.305.274	252.371	5.366	6.563.011
Totale residui al 31/12/2012	8.958.364	6.861.396	5.366	15.825.126
RESIDUI PASSIVI	CORRENTI	IN C/CAPITALE	PARTITE DI GIRO	TOTALE
Consistenza all'1.1.2011	2.777.283	22.157.394	69.994	25.004.671
Pagamenti	1.966.112	5.967.107	69.574	8.002.973
Variazioni	-377.327	-238.587	0	-615.914
Rimasti da pagare	433.844	15.951.700	240	16.385.784
Residui es. 2011	2.784.119	2.869.320	3.396	5.656.835
Totale residui al 31/12/2011	3.217.963	18.821.020	3.636	22.042.619
Consistenza all'1.1.2012	3.217.963	18.821.020	3.636	22.042.619
Pagamenti	2.449.573	4.658.852	3.396	7.111.821
Variazioni	-553.403	-111.808	0	-665.211
Rimasti da pagare	214.987	14.050.360	240	14.265.587
Residui es. 2012	2.791.466	1.832.689	36.418	4.660.573
Totale residui al 31/12/2012	3.006.453	15.883.049	36.658	18.926.160

Per completezza si espone di seguito un prospetto con le percentuali di incidenza dei residui di parte corrente e di parte capitale sul totale dei residui al termine di ciascun esercizio finanziario.

Tab. 15

Percentuale di incidenza dei residui sul totale

Residui attivi	2011	2012	Residui passivi	2011	2012
Correnti	52	57	Correnti	15	16
Conto capitale	48	43%	Conto capitale	85	84

Dall'esame dei residui attivi 2012, posti a raffronto con quelli del 2011, si evidenzia che le poste di parte corrente costituiscono la percentuale più elevata sul totale dei residui, in progressivo incremento, segno di una crescente difficoltà dell'Ente a riscuotere. I residui in conto capitale, viceversa, mostrano una diminuzione della percentuale di incidenza sul totale dal 48 al 43%.

Per quanto riguarda i residui passivi, le poste maggiori si riferiscono a spese in conto capitale impegnate e non ancora liquidate, la cui percentuale di incidenza sul totale si mantiene stabile intorno all'85%. Anche i residui passivi di parte corrente mantengono sostanzialmente invariata l'incidenza sul totale, che si attesta intorno al 16%.

Grafico n. 12

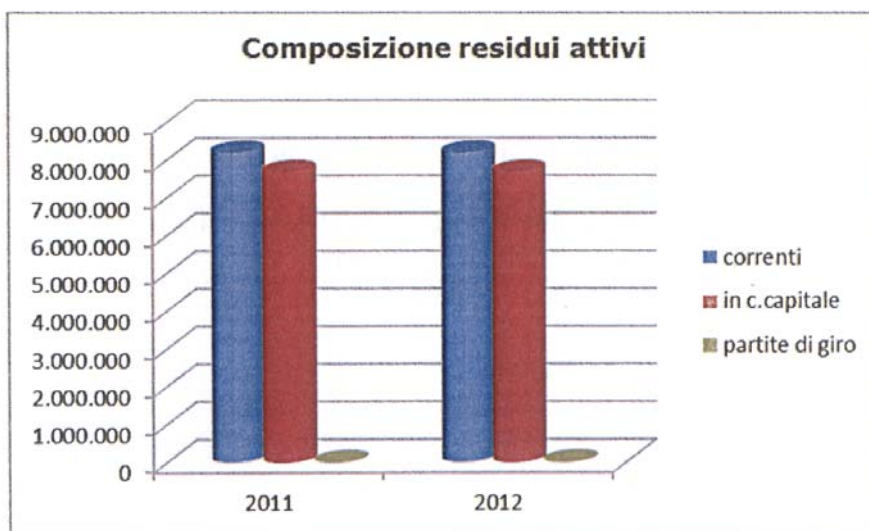


Grafico n. 13



7.4 Il conto economico

Nella tabella che segue vengono esposti i dati del conto economico relativo all'esercizio 2012, posti a confronto con quelli dell'esercizio precedente.

Tab. 16

CONTO ECONOMICO

		(in euro)			
	2011	Incidenza %	2012	Incidenza %	Variazione % 2012-2011
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	14.367.774	90	12.525.282	96	-13
Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'es.	1.664.547	10	454.864	4	-73
TOTALE A)	16.032.321	100	12.980.146	100%	-19%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	368.052	3	357.728	3	-3
Per servizi	5.876.729	50	6.195.602	58	5
Per il personale*	3.192.211	27	3.197.648	30	0
Ammortamenti e svalutazioni	2.023.883	17	594.255	6	-71
Accantonamenti di fondi per oneri (TFR)	108.109	1	93.490	1	-14
Oneri diversi di gestione	213.364	2	234.358	2	10
TOTALE B)	11.782.348	100	10.673.081	100%	-9
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	4.249.973		2.307.065		-46
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
Altri proventi finanziari	13.027		5.535		-58
TOTALE C)	13.027		5.535		-58
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					
Soppravvenienze attive ed insuss. del passivo derivanti dalla gestione dei residui	6.304.619		665.210		-89
Soppravvenienze passive ed insuss. dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	2.087.909		2.150.023		3
TOTALE E)	4.216.710		-1.484.813		-135
RISULTATO ECONOMICO PRIMA DELLE IMPOSTE A-B+/-C +/-E	8.479.710		827.787		-90
Imposte dell'esercizio	0		0		
AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO	8.479.710		827.787		-90

Il conto economico per l'esercizio 2012 evidenzia un avanzo economico di €.827.787, drasticamente ridotto (-90%) rispetto all'esercizio precedente, per effetto della forte riduzione del differenziale positivo tra valore e costi della produzione (-46%) e della diminuzione del 135% del saldo delle partite straordinarie.

Passando ad una disamina delle principali voci che compongono il conto economico, il valore della produzione mostra una diminuzione del 19% rispetto al 2011, passando dai 16.032.321 euro del 2011 ai 12.980.146 euro del 2012, mentre i costi della produzione diminuiscono del 9% passando dagli 11.782.348 euro del 2011 ai 10.673.081 euro del 2012.

Tra le voci che compongono il valore della produzione la posta più elevata, con un'incidenza percentuale su tale valore che raggiunge il 96%, è costituita dai proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi, che registrano nel 2012 una diminuzione del 13%. Sono iscritte in tale voce tutte le entrate correnti dell'Ente, compresi i trasferimenti, con esclusione degli interessi attivi.

Gli altri ricavi e proventi sono costituiti dalla quota dei contributi in c/capitale riferita all'esercizio, che registrano nel 2012 una diminuzione del 73%.

Tra i costi della produzione, le poste maggiori sono costituite dai costi per servizi, che registrano un incremento nel 2012 del 5% attestandosi intorno al 58% di incidenza sul totale, e dai costi per il personale e per gli organi, che rimangono sostanzialmente stabili e si attestano intorno al 30% di incidenza sul totale. Gli ammortamenti diminuiscono del 71% nel 2012¹¹, l'adeguamento del fondo TFR del 14%.

Tra i costi per servizi sono ricomprese le uscite per prestazioni istituzionali, i trasferimenti passivi, le spese sostenute per i locali a disposizione dell'Autorità portuale, le spese legali e giudiziarie, gli oneri tributari, le spese per liti e arbitrati, e le spese per realizzo di entrate. L'incremento del 2012 (+5%) è da attribuirsi prevalentemente alle uscite per prestazioni istituzionali.

Gli oneri diversi di gestione sono costituiti dagli oneri straordinari, che nel 2012 ammontano ad euro 234.358 e sono costituiti dalle somme derivanti dai tagli di spesa di cui all'art.61, comma 17 della legge 133/2008, all'art.6, comma 21 della legge 122/2010, ed all'art.8, comma 3 della legge 135/2012, da versare all'Erario.

¹¹ L'A.P. in data 12/11/2013 ha fatto presente che, su indicazione del Collegio dei revisori, con decorrenza dall'esercizio 2012, le quote di ammortamento sono state calcolate sulla base dei coefficienti di cui al D.M. 31/12/1988, che prevede aliquote inferiori a quelle precedentemente applicate. Per le banchine ad es. il coefficiente di ammortamento è passato dal 10% all'1%.

I proventi finanziari, costituiti dagli interessi attivi su depositi e conti correnti si riducono nel 2012 del 58% e ammontano ad euro 5.535.

Per quanto riguarda i proventi ed oneri straordinari, l'eliminazione dei residui attivi e passivi riferiti agli anni precedenti è recepita, rispettivamente, tra le sopravvenienze passive ed attive nel conto economico. Nel 2012 le sopravvenienze attive ammontano ad euro 665.210 , con una diminuzione dell'89% rispetto al 2011¹², e sono correlate ad economie riferite ad impegni assunti in esercizi precedenti e per euro 418.959 all'eliminazione, in conformità alle disposizioni dell'art.35 del vigente regolamento di amministrazione e contabilità, del residuo passivo per debito da TFR contabilizzato nel 2011 sul capitolo di parte corrente(cfr.par.7.2). Le sopravvenienze passive sono costituite per euro 408.327 dall' eliminazione di residui attivi correlati alla rettifica dei "diritti portuali" richiesti per i passeggeri in transito del porto di Porto Torres, nonché a rettifiche di canoni demaniali di esercizi precedenti; per euro 868.080 in variazione del trasferimento di cui all'art.1, comma 994 della legge 296/2006, il cui utilizzo è stato rinviato al 2013; per euro 873.616 in variazione del fondo perequativo 2011 applicato all'esercizio 2012, che passa al 31/12/2012 da euro 4.155.000 ad euro 3.281.383.

¹² Nel 2011 le sopravvenienze attive comprendevano euro 5.688.705 per variazione del residuo attivo relativo al fondo perequativo che passava da 4.061,5 migliaia di euro al 31/12/2010 a 9.750, 2 euro al 31/12/2011, incrementando in egual misura la parte vincolata dell'avanzo di amministrazione.

7.5 Lo stato patrimoniale

Nel prospetto che segue sono esposti in forma aggregata i dati relativi allo stato patrimoniale dell'esercizio 2012, posto a raffronto con l'esercizio 2011.

Tab. 17

STATO PATRIMONIALE*(in euro)*

ATTIVITA'	2011	Incidenza %	2012	Incidenza %	Variazione % 2012-2011
B Immobilizzazioni					
- Immobilizzazioni immateriali	1.002.469	1	1.184.614	1	18
- Immobilizzazioni materiali	65.495.272	51	66.029.286	47	1
TOTALE B)	66.497.741	51	67.213.900	48	1
C) Attivo circolante		0		0	
- Crediti e residui attivi	15.912.578	12	15.825.126	11	-1
- Disponibilità liquide	46.949.312	36	57.016.708	41	21
TOTALE C)	62.861.890	49	72.841.834	52	16
TOTALE ATTIVITA' (B+C)	129.359.631	100	140.055.734	100	8
PASSIVITA'	2011	Incidenza %	2012	Incidenza %	Variazione % 2012-2011
A) Patrimonio netto					
- Riserva contributi in c/capitale					
- Avanzo/disav. econ. es. prec.	35.553.584	27	44.033.294	31	24
- Avanzo/disav. econ. dell'es.	8.479.710	7	827.787	1	-90
TOTALE A)	44.033.294	34	44.861.081	32%	2
B) Fondo rischi e oneri		0		0	
- Per altri rischi ed oneri futuri	6.440	0	6.440	0	0
TOTALE B)	6.440	0	6.440	0	0
C) Trattamento fine rapporto		0		0	
	439.754	0	533.244	0	21
TOTALE C)	439.754	0	533.244	0	21
D) Residui passivi, con separata indic. degli importi esig. oltre l'es. successivo		0		0	
- Debiti verso soci e terzi per prestazioni dovute	455.718	0	500.379	0	10
- Debiti diversi	18.982.511	15	16.021.624	11	-16
- Debiti verso fornitori	2.052.670	2	2.256.890	2	10
- Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	111.965	0	147.267	0	32
TOTALE D)	21.602.864	17	18.926.160	14	-12
E) Ratei e risconti		0		0	
- Risconti passivi	63.277.279	49	75.728.809	54	20
TOTALE E)	63.277.279	49	75.728.809	54	20
TOTALE PASSIVITA' (A+B+C+D+E)	129.359.631	100	140.055.734	100	8

Lo stato patrimoniale è stato redatto secondo lo schema previsto dall'art. 2424 del c.c. e comprende le attività e le passività finanziarie, nonché la iscrizione dei beni mobili ed immobili, delle rimanenze e delle disponibilità liquide e dei fondi per rischi ed oneri.

Dalle notizie riportate in nota integrativa, si apprende che i cespiti sono rilevati al netto dei fondi di ammortamento; i beni patrimoniali, a partire dall'esercizio 2005, sono stati ammortizzati solo dal momento in cui sono entrati effettivamente in funzione. I valori lordi di iscrizione dei beni patrimoniali sono rilevati dagli impegni registrati in contabilità finanziaria.

A decorrere dall'esercizio 2007 i contributi in conto capitale riscossi dall'Ente, vengono contabilizzati secondo il criterio suggerito dalla circolare del Ministero dell'Economia e Finanze del 19/9/2002: sotto il profilo patrimoniale viene contabilizzato il costo del bene; sotto il profilo economico i contributi vengono imputati nei ricavi e rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione dei risconti passivi (in misura proporzionalmente corrispondente alle quote di ammortamento dedotte in ciascun esercizio)¹³.

Il valore del patrimonio netto risulta incrementato nel 2012 in misura pari all'avanzo economico dell'esercizio (827.787) ed ammonta ad euro 44.861.081, con un lieve incremento rispetto al 2011 (+2%).

Nel 2012 l'incremento delle immobilizzazioni è modesto (1%) in relazione all'esiguità degli investimenti in conto capitale posti in essere nell'esercizio. Le immobilizzazioni materiali ammontano ad euro 66.029.286, rispetto ai 65.495.272 euro del 2011. Le immobilizzazioni immateriali ammontano ad euro 1.184.614.

L'attivo circolante è passato dai 62.861.890 euro del 2011 ai 72.841.834 euro del 2012, con un aumento del 16% determinato soprattutto dalle disponibilità di cassa, mentre i residui attivi restano sostanzialmente stabili.

Tra le passività, la voce più rilevante è costituita dai risconti passivi, con un'incidenza percentuale sul totale che va dal 49% del 2011 al 54% del 2012; tale posta comprende il valore dei contributi in conto capitale al netto della quota annua di competenza, in conformità al criterio contabile illustrato in precedenza; l'aumento del 20% registrato nel 2012 è correlato principalmente al contributo da fondo perequativo riscosso per euro 11.690.368 e non impegnato per euro 10.262.126.

Il fondo rischi ed oneri è costituito dai depositi cauzionali e rimane invariato nel 2012 pari ad euro 6.440.

¹³ Per i coefficienti di ammortamento cfr. nota n.12, a pag.56.

I residui passivi ammontano ad euro 18.926.160, di cui euro 16.021.624 per lavori finanziati con contributi statali o regionali e mostrano una diminuzione rispetto al 2011 del 12%.

Il fondo TFR ammonta nel 2012 ad euro 533.244, con un incremento del 21% rispetto al 2011, per effetto della quota di adeguamento risultante dal conto economico, pari ad euro 93.490.

8. Considerazioni conclusive

L'Autorità Portuale di Olbia ha competenza sui Porti di Olbia, Golfo Aranci e Porto Torres. L'attività dei tre porti del Nord Sardegna e terminali principali dei traffici merci e passeggeri da e per la Sardegna ha molto risentito della crisi economica e dopo quattro anni dal suo inizio ha fortemente influenzato i risultati economici.

Tra le innovazioni normative di maggior rilievo per la portata strutturale che hanno riguardato il 2012 ed indirizzate al sistema portuale nazionale giova ricordare la legge 7/8 /2012 n°134 che prevede interventi destinati a sviluppare la partecipazione del capitale privato negli investimenti portuali ed a favorire l'integrazione con i sistemi logistici territoriali attraverso atti d'intesa e coordinamento con gli Enti territoriali.

L'Autorità Portuale di Olbia ha operato, nelle realtà di competenza, per aggiornare gli strumenti di programmazione e pianificazione delle aree portuali di riferimento anche se le difficoltà procedurali, più volte sottolineate da questa Corte, non hanno sempre condotto alla rapida conclusione degli atti deliberati dall'Autorità.

Il Presidente dell'Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci nominato con decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti in data 12 maggio 2005 e riconfermato per un successivo quadriennio con D.M. 9 luglio 2009, è rimasto in carica fino al 5/9/2013. Con Decreto del Ministero delle Infrastrutture in data 5/9/2013 è stato nominato un Commissario straordinario fino alla nomina del Presidente e, comunque, per un periodo di sei mesi a decorrere dal 6/9/2013.

Al 31/12/2012 il personale in servizio è di 34 unità rispetto ai 45 addetti che prevede la pianta organica.

Tra gli interventi innovativi avviati a realizzazione è importante segnalare per gli effetti sulla accelerazione delle procedure di imbarco e sbarco nonché per la migliore sicurezza un sistema di controllo degli accessi automatizzato e la realizzazione di una rete che colleghi in un'unica sede il controllo a distanza i varchi e le aree portuali di riferimento.

Come è noto l'attività autorizzatoria e di gestione del demanio marittimo è tra le attività più significative che le Autorità portuali svolgono anche in relazione al peso che i canoni concessori hanno sul complesso delle entrate. Per quanto attiene l'Autorità portuale di Olbia le entrate demaniali nel 2012 ammontano a circa 5 milioni di euro e sono in modesta riduzione rispetto al 2011, a causa della forte contrazione dei traffici che si è registrata nel 2012. Il valore dei canoni accertati è pari al 39% delle entrate correnti. Le difficoltà in cui gli operatori versano a causa della contrazione dei traffici si traduce in ritardi maggiori rispetto agli anni precedenti nella riscossione dei canoni.

Nel 2012 l'Autorità ha approvato una modifica del regolamento di gestione del demanio marittimo che tiene conto, tra l'altro, delle richieste di rateizzazione dei canoni.

Nel 2012 i traffici hanno proseguito nella dinamica negativa che purtroppo caratterizza il comparto marittimo dall'inizio della crisi economica. Rispetto al 2011 il volume delle merci movimentate si è mediamente ridotto del 14%; quello dei passeggeri addirittura del 16%. Riduzioni così importanti non possono non avere effetti sui risultati economici.

Dal punto di vista finanziario le entrate complessive sono state pari a 26.933.589 euro, quelle correnti, pari a 12.530.817 euro, si sono ridotte del 13% mentre sono aumentati i trasferimenti dello Stato in conto capitale del 48%, trasferimenti questi che hanno consentito un aumento nelle entrate finanziarie dell'11%. Le uscite finanziarie sono state pari a 14.094.070 euro, con una riduzione del 2% rispetto al 2011. Di conseguenza nel 2012 si è registrato un avanzo finanziario di 12.839.519 euro, superiore del 32% rispetto a quello del 2011. Il saldo delle partite correnti è stato pari a 2.565.557 euro e quello in conto capitale di 10.273.962.

La posta più rilevante tra le entrate correnti che ammontano a 12.530.817 euro è costituita dalla cessioni per beni e servizi per 5.994.087 pari al 22% del totale entrate correnti, cui fanno seguito per 4.941.689 i proventi da canoni e le entrate tributarie per 1.486.461 euro. La crisi si è tradotta in una riduzione, rispetto al 2011 anch'esso anno di crisi economica, del 26% delle entrate tributarie, del 15% delle entrate per cessione di beni e servizi e del 6% dei proventi patrimoniali.

Per quanto riguarda le spese correnti queste si sono mantenute sostanzialmente stabili ed ammontano a 9.965.260 con riduzione dell'1% rispetto al 2011. Le uscite per gli Organi mostrano una riduzione del 7% e l'Ente ha operato la riduzione dei compensi del 10% ai sensi dell'art.6 della legge 122 del luglio 2010. Gli oneri del personale rimangono sostanzialmente invariati rispetto al 2011 ed ammontano a 2.908.539.

Le spese in conto capitale, nel 2012, sono ammontate a 2.950.123 euro, destinate tutte sostanzialmente ad investimenti in opere infrastrutturali.

L'Autorità, con riferimento alla rappresentazione contabile delle spese relative al TFR, anche a seguito della censura espressa da questa Corte nel precedente referto e condivisa dalle amministrazioni vigilanti, si è adeguata a decorrere dall'esercizio in esame.

Il conto economico presenta un risultato positivo per 827.787 euro con una riduzione del 90% rispetto al 2011, mentre il patrimonio netto è aumentato del 2% ed è pari a 44.861.081.



APPENDICE NORMATIVA

PAGINA BIANCA

Appendice normativa

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

Ai fini di un opportuno inquadramento normativo, si riportano nella presente appendice le norme di principale rilievo in materia di portualità che completano il quadro di riferimento illustrato nel cap.1 del presente referto.

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

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

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

L'art.6, comma 3 del D.L. n.78 /2010, convertito nella legge n.122/2010, ha previsto, a decorrere dal 2011, la riduzione del 10% dei compensi agli organi di amministrazione e di revisione delle pubbliche amministrazioni comprese nel conto economico consolidato della P.A., rispetto agli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010.

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

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

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

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

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

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

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

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

L'art. 3 della legge finanziaria per l'anno 2008, (L. n. 244 del 24 dicembre 2007), al comma 27 ha stabilito che le amministrazioni di cui all'art. 1 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 (tra le quali rientrano gli enti pubblici non economici e, quindi, anche le Autorità portuali, come da ultimo affermato dal Consiglio di Stato nella pronuncia

n.05248 del 9/10/2012), debbono dismettere le loro partecipazioni in società che non siano strettamente necessarie per lo svolgimento dei loro fini istituzionali. Il successivo comma 28 di detto articolo prescrive che l'assunzione di nuove partecipazioni ed il mantenimento delle attuali debbono essere autorizzate dall'organo competente, con delibera motivata in ordine alla sussistenza o meno dei presupposti di cui al precedente comma 27, da inoltrarsi alla Corte dei conti; a tal fine, viene fissato il termine di trentasei mesi dalla data di entrata in vigore della legge (termine così modificato dall'art.71, comma 1 della legge 18 giugno 2009, n.69), entro il quale le amministrazioni interessate, nel rispetto delle procedure ad evidenza pubblica, debbono cedere a terzi le società e le partecipazioni vietate a norma del precedente comma 27.

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

In sede di conversione del decreto legge è stato introdotto il comma 8 bis, con il quale viene prevista la possibilità di revoca dei fondi statali trasferiti o assegnati alle Autorità portuali per la realizzazione di opere infrastrutturali, se non utilizzati entro il quinto anno dall'avvenuto trasferimento o assegnazione.

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

espressamente esclusi i fondi assegnati per opere in scali marittimi amministrati dalle Autorità portuali ricompresi in siti di bonifica di interesse nazionale ai sensi dell'art. 1 della legge n. 426/1998.

AUTORITÀ PORTUALE DI OLBIA,
GOLFO ARANCI E PORTO TORRES

BILANCIO D'ESERCIZIO 2012

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO
DEI REVISORI DEI CONTI

PAGINA BIANCA



Collegio dei revisori dei conti

VERBALE N. 74/2013

L'anno duemilatredecim, il giorno sette del mese di maggio, alle ore 18,10, si è riunito in Olbia, presso la sede dell'Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci, il Collegio dei Revisori dei Conti, nelle persone dei Signori:

- Dott.ssa Paola Ferroni, Presidente
- Dott. Franco Amadori, Componente
- Dott. Aldo Cadau, Componente

per procedere all'esame del bilancio consuntivo dell'esercizio finanziario 2012 e redigere l'allegata relazione che forma parte integrante del presente verbale.

Esaminati gli atti e verificata la corrispondenza dei dati esposti nel documento contabile, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio consuntivo 2012.

Letto, confermato e sottoscritto

Il Presidente - dr.ssa PAOLA FERRONI

Componente - dr. FRANCO AMADORI

Componente - dr. ALDO CADAU

*Collegio dei revisori dei conti***Relazione al bilancio consuntivo 2012**

Il Collegio dei Revisori dei Conti, riunitosi in data odierna per l'esame del bilancio consuntivo per l'anno 2012 redatto dall'Autorità Portuale, analizzati i dati ed i fatti della gestione, redige la seguente relazione da proporre al Comitato Portuale, per l'assunzione della relativa delibera di approvazione.

Il bilancio consuntivo 2012 è stato elaborato sulla base del relativo bilancio di previsione, approvato dal Comitato portuale con delibera n. 17 del 26.10.2011 e dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti in data 09.01.2012 con nota Prot. M_TRA/PORTI/146.

Lo stesso Ministero, con nota prot. M_IT/PORTI/12943 del 08.10.2012, ha approvato la delibera n. 15 del 25.07.2012 inerente l'assestamento del bilancio in conformità alle disposizioni di cui all'art. 14, comma 1, del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

Il documento contabile, aggiornato con i dati di consuntivo, prevede un avanzo di amministrazione e fondo cassa presunti al 31.12.2012 pari a € 30.584.241,71.

Nel corso dell'esercizio 2012, con provvedimenti del Segretario Generale, sono state introdotte variazioni al bilancio di previsione, in applicazione dell'art. 14, comma 4, del suddetto regolamento di amministrazione e contabilità, che prevede la modalità di utilizzo delle risorse finanziarie accantonate nell'avanzo di amministrazione con vincolo di destinazione per specifiche finalità.

In particolare, con determinazione n. 60 del 01.02.2012, è stato autorizzato il prelevamento dall'avanzo di amministrazione di € 9.416.675,06 provenienti, quanto a € 5.261.675,06, da fondi "security" di esercizi precedenti e quanto a € 4.155.000,00, da trasferimenti da fondo perequativo, destinati ad incrementare il capitolo U201010 "Acquisto, costruzione, trasformazione di opere portuali e approfondimenti fondali" per il finanziamento delle opere di cui all'allegato elenco per gli importi a fianco di ciascuno indicate:



Collegio dei revisori dei conti

Descrizione intervento	Importo
Porto Cocciani - Lavori di delimitazione aree di accesso ristretto	€ 150.000,00
Porto di Golfo Aranci – lavori di messa a norma, completamento e potenziamento impianto di illuminazione	€ 340.000,00
Porto di Olbia – lavori di riqualificazione area adiacente alla pesa pubblica	€ 355.000,00
Porto Torres – Realizzazione nuovo impianto antincendio Porto Industriale, e presso la banchina Alti Fondali.	€ 800.000,00
Porto Torres – Lavori di pavimentazione rotatoria parcheggio mezzi pesanti Moli di Ponente	€ 300.000,00
Porto Torres – Porto storico messa a norma e completamento dell'impianto di illuminazione	€ 250.000,00
Porto di Golfo Aranci – Adeguamento locali stazione Marittima ai fini del rispetto di Security (installazione radiogeno)	€ 1.100.000,00
Porto di Olbia - Molo Brin e Molo Bosazza– lavori di messa a norma, rifacimento e sistemazione piazzali.	€ 400.000,00
Porto di Olbia – Isola Bianca – intervento di riqualificazione del viale di ingresso e della viabilità di accesso ai varchi di sicurezza e delimitazione dei nuovi moli 1 e 2 bis	€ 5.261.675,06
Porto Torres – Lavori di bonifica area ex cantiere navale Tranship	€ 310.000,00
Porto Torres – Lavori di recupero e smaltimento imbarcazioni affondate presso la darsena di servizi	€ 150.000,00
TOTALE	€ 9.416.675,06

Sempre ai sensi dell'art. 14, comma 4, del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità, con determinazione n. 445 del 20.06.2012, il Segretario Generale ha autorizzato il prelevamento dall'avanzo di amministrazione di € 2.000.000,00 per il finanziamento dell'opera denominata "Lavori di costruzione Darsena Enti di Stato – 1° lotto" del porto di Porto Torres.

Si tratta degli interventi previsti nel Programma Annuale delle Opere Pubbliche 2011, approvati dal Comitato portuale con delibera n. 46 del 27.10.2010 e successiva delibera n. 2 del 09.02.2011.

Inoltre, per effetto del maggiore trasferimento a titolo di fondo perequativo, pari a € 11.690.368,53, rispetto a quanto inizialmente previsto in € 6.714.580,00, e dei residui limiti di impegno - di cui al mutuo contratto nel 2004 con la Banca BIIS a valere delle somme di cui alla legge 166/2002 - per € 1.267.345,20, in sede di assestamento sono state

*Collegio dei revisori dei conti*

introdotte variazioni inerenti gli interventi di seguito elencati per gli importi a fianco di ciascuno indicati:

- 1 Capitolo U201010 “Acquisto, costruzione, trasformazione di opere portuali ed immobiliari – approfondimenti fondali” € 746.000,00 di cui:
 - a) € 515.000,00 - Porto di Olbia – Lavori nuova sede dell’Autorità portuale - Perizia di variante n. 2.
 - b) € 231.000,00 Porto di Olbia - Lavori sistema videosorveglianza - Perizia di variante n. 3
- 2 Capitolo U201011 “Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie delle parti comuni in ambito portuale, compresa la manutenzione dei fondali” € 4.000.000,00, di cui:
 - a) € 3.000.000,00 Porto di Porto Torres – Lavori di ristrutturazione della Banchina Alto Fondale.
 - b) € 1.000.000,00 Porto di Olbia, Ex Cantiere SEP
- 3 Capitolo U201012 “Azioni per lo sviluppo strategico del porto – studi, progettazioni, investimenti, ricerche, logistica” di cui.
 - a) € 500.000,00 Porto di Olbia, Lavori di costruzione di un nuovo Terminal Crociere.

Al termine dell’esercizio 2012, con Determinazione del Segretario Generale n. 910 del 28.12.2012, si è proceduto alla ricognizione dello stato di utilizzo dei finanziamenti assegnati a ciascuno degli interventi previsti negli elenchi annuali 2011 e 2012, con conseguente individuazione di quelli per i quali la relativa obbligazione giuridica non si è perfezionata nel corso dell’esercizio.

Nel prospetto che segue sono riportati sinteticamente i risultati della suddetta ricognizione che ha visto economie di spesa per complessivi € 18.728.353,72 ed il corrispondente vincolo di quota parte dell’avanzo di amministrazione ai fini del successivo utilizzo nell’esercizio 2013, per le medesime finalità:



Collegio dei revisori dei conti

	CAPITOLO U201011	Previsione*	Somme Impegnate	Differenza
Porto Cocciani	Lavori di manutenzione straordinaria impianto antincendio	€500.000,00	€21.690,69	€ 478.309,31
Porto di Olbia	Lavori di manutenzione straordinaria impianto illuminazione	€ 250.000,00	€18.876,00	€ 231.124,00
Porto Cocciani	Lavori di manutenzione straordinaria pavimentazione stradale	€ 250.000,00	€ -	€ 250.000,00
Porto Torres	Lavori di messa a norma dell'impianto di illuminazione del porto industriale e commerciale	€ 500.000,00	€ -	€ 500.000,00
Porto Torres	Ripristino impianto di videosorveglianza teleferica Dogana Segni	€ 200.000,00	€ -	€ 200.000,00
Porto Torres	Lavori per l'allargamento nuovi varchi aree sterili	€ 200.000,00	€ -	€ 200.000,00
Porto Torres	Lavori di ristrutturazione della Banchina Alto Fondale	€ 3.000.000,00	€ -	€ 3.000.000,00
Porto di Olbia	Ex cantiere SEP	€ 1.000.000,00	€ -	€ 1.000.000,00
	TOTALE	€ 5.900.000,00	€40.566,69	€5.859.433,31
* Valore quadro economico				
	CAPITOLO U201010	Previsione*	Somme Impegnate	Differenza
Porto di Olbia	Intervento di riqualificazione della viabilità di accesso ai varchi disicurezza dei nuovi moli 1 e2	€ 5.261.675,06	€ 74.138,21	€ 5.187.536,85
Porto Cocciani	Lavori di delimitazione delle aree ad accesso ristretto	€ 150.000,00	€ -	€ 150.000,00
Golfo Aranci	Lavori di messa a norma, completamento e potenziamento impianto di illuminazione	€ 340.000,00	€ 23.247,56	€ 316.752,44
Porto di Olbia	Lavori di riqualificazione area adiacente pesa pubblica	€ 355.000,00	€ 21.525,02	€ 333.474,98
Porto Torres	Realizzazione nuovo impianto antincendio porto industriale e banchina Alti Fondali	€ 800.000,00	€ -	€ 800.000,00
Porto Torres	Lavori di messa a norma, completamento e potenziamento impianto di illuminazione porto storico	€ 250.000,00	€ 22.293,06	€ 227.706,94
Golfo Aranci	Lavori di manutenzione e adeguamento locali della stazione marittima ai fini security	€ 1.100.000,00	€ 36.493,60	€ 1.063.506,40
Porto di Olbia	Lavori di messa a norma sistemazione e rifacimento piazzali molo Brin - Bosazza	€ 400.000,00	€ 10.057,20	€ 389.942,80
Porto Torres	Lavori di realizzazione della segnaletica orizzontale e verticale della nuova viabilità	€ 200.000,00	€ -	€ 200.000,00
Porto Torres	Lavori di realizzazione della segnaletica e cartellonistica verticale con tecnologie informatiche	€ 300.000,00	€ -	€ 300.000,00
Porto Torres	Impianto di videosorveglianza porto industriale	€ 300.000,00	€ -	€ 300.000,00
Porto Torres	Lavori di realizzazione delle aree sterili al porto industriale	€ 600.000,00	€ -	€ 600.000,00
Porto Torres	Lavori di realizzazione coperture delle pensiline gabbioni della security	€ 500.000,00	€ -	€ 500.000,00
Porto Torres	Lavori di costruzione della darsena per la pesca	€ 2.000.000,00	€ -	€ 2.000.000,00
	TOTALE	€12.556.675,06	€ 187.754,65	€ 12.368.920,41
* Valore quadro economico				
U201012	Progettazioni	€ 682.144,44	€ 182.144,44	€ 500.000,00
	TOTALE GENERALE			€ 18.728.353,72



Collegio dei revisori dei conti

Nel corso dell'esercizio 2012, inoltre, al fine di adeguare il documento previsionale a sopravvenute esigenze d'esercizio, ai sensi dell'art. 14, comma 3, del vigente Regolamento di amministrazione e contabilità, sono state introdotte variazioni compensative in termini di competenza e di cassa.

Per effetto di tali variazioni, i totali delle UPB oggetto di compensazione sono rimasti invariati nelle previsioni di competenza e di cassa indicate nel preventivo finanziario decisionale per l'esercizio 2012.

In particolare, ai sensi e per gli effetti di cui al comma 10 dell'art. 6 della legge del 30 luglio 2010 n. 122 inerente " ... la possibilità di effettuare variazioni compensative tra le spese di cui ai commi 7 e 8 con le modalità previste dall'art. 14 del decreto - legge 2 luglio 2007 n. 81 convertito, con modificazioni, dalla legge 3 agosto 2007, n. 127", è stata introdotta la variazione compensativa dell'importo di € 21.740,15 tra i capitoli U101035 "Spese per consulenze ed altre analoghe prestazioni professionali" e U101046 "Spese di rappresentanza", la cui previsione sconta l'applicazione dei tagli di cui ai commi 7 e 8 dell'art. 6 della predetta legge.

Per effetto di tale variazione lo stanziamento definitivo del capitolo U101046 è stato incrementato di € 21.740,15 e rideterminato in € 21.995,15.

SITUAZIONE FINANZIARIA

La gestione di competenza presenta le risultanze di cui appresso:

ENTRATE (in euro)	previsioni finali	accertate	aumenti/dim.
(Titoli I-II-III-IV-V-VI)	27.962.783,18	26.933.589,33	- 1.029.193,85
SPESE (in euro)	previsioni finali	impegnate	aumenti/dim.
(Titoli I-II-III-IV)	38.197.813,22	14.094.070,67	- 24.103.742,55

La gestione di competenza evidenzia un avanzo di € 12.839.518,66, (€ 26.933.589,33 - € 14.094.070,67) di cui € 2.565.557,62 proveniente dalla gestione di



Collegio dei revisori dei conti

parte corrente ed € 10.273.961,04 dalla gestione di parte capitale, di cui € 10.262.126,51 correlati al trasferimento da fondo perequativo di competenza riscosso e non impiegato nel medesimo esercizio.

Sul versante delle **entrate** di parte corrente, gli accertamenti riflettono il calo dei dati di traffico verificatosi nell'esercizio 2012 nei porti di Olbia Golfo Aranci e Porto Torres.

Il Collegio prende atto dei ritardi inerenti la riscossione di Diritti di porto, Proventi security e Canoni demaniali verificatisi nell'esercizio 2012 imputabili rispettivamente a:

- Diritti di porto/proventi security, alla nuova procedura per la contabilizzazione dei diritti di porto e proventi del servizio di sicurezza spettanti all'Ente - approvata con delibera del Comitato portuale n. 1 del 08 febbraio 2012, che prevede l'utilizzo dei dati trasmessi dalle Autorità Marittime competenti per i tre porti, ha comportato la rilevazione di dati di traffico non corrispondenti a quelli trasmessi dalle Compagnie di navigazione, con conseguenti contestazioni e ritardi degli incassi;

- Canoni demaniali, al sensibile aumento delle richieste di rateizzazione dei canoni, ammesse a seguito di apposita modifica del regolamento di gestione del demanio marittimo, adottata con delibera del Comitato portuale n. 07 del 29 febbraio 2012.

Per sanare la situazione sopra evidenziata l'Ente ha attivato tutte le iniziative utili, con particolare riferimento alle entrate relative ai diritti di porto. Al riguardo, per ovviare all'incertezza nelle rilevazioni dei dati di traffico, è stata emessa dalla Direzione Marittima di Olbia l'Ordinanza n. 21/2013 del 16 aprile 2013, che disciplina, con chiarezza, le modalità di individuazione e comunicazione dei dati di traffico, propedeutici all'esatta determinazione dei diritti portuali che le compagnie devono versare all'Ente.

Inoltre, qualora il trend sopra richiamato dovesse persistere nei prossimi mesi futuri, sarà obbligo dell'Ente attivare ogni azione utile per il recupero forzoso di quanto dovuto, anche con riferimento ai canoni di concessione demaniale marittima e delle banchine in ambito portuale.

Three handwritten signatures in black ink, positioned at the bottom right of the page.

*Collegio dei revisori dei conti*

Nelle entrate di parte capitale è stato registrato il trasferimento da fondo perequativo riscosso per € 11.690.368,53, ed € 1.267.345,20 inerenti il maggior ricavo ottenuto dal contratto di mutuo di € 23.267.345,20 stipulato con la banca BIIS, Banca Innovazione Infrastrutture e Sviluppo, a valere della legge 166/2002 nel 2004, rispetto al limite di impegno del finanziamento statale stimato in € 22.000.000,00.

Tali ulteriori disponibilità è stata erogata in reintegro delle anticipazioni di spesa inerenti il completamento dei lavori di realizzazione dei due nuovi accosti a lato dell'Isola bianca e della perizia di variante della nuova sede di questa Autorità portuale.

A fronte di tale maggior ricavo, si sono resi disponibili € 868.080,19 - dal trasferimento di € 2.380.000,00 a valere del finanziamento di cui all'art. 1 comma 994 della legge finanziaria 296 del 27.12.2006, assegnato per € 1.079.027,15 al lavoro di realizzazione della nuova sede di questa Autorità portuale - per i quali l'Ente ha chiesto, con nota prot. n. 10553 del 04.10.2012, al competente Ministero vigilante l'autorizzazione all'utilizzo a beneficio dei "Lavori di approfondimento della Canaletta di accesso ai moli 1 e 2", prevista nell'elenco annuale 2013.

Sono stati accertati altresì, due contributi della Regione Sardegna di cui alla determinazione prot. n. 9451 rep. n. 804 del 23.11.2011 e nota prot. n. 2475 del 30.01.2012, per la realizzazione degli interventi nel porto di Porto Torres di seguito elencati e per gli importi a fianco di ciascuno indicati:

- Realizzazione della scassa inclinata nella banchina teleferica - € 140.000,00;
- Lavori di completamento del Porto Turistico - € 112.270,80.

Sul Capitolo E202041 "Contributi diversi" è stato accertato l'importo di € 14.100,00 inerente il reintegro delle somme impegnate per l'attività di progettazione sul capitolo di parte capitale U201012 "Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi, progettazioni, investimenti, ricerche, logistica necessario alla partecipazione al progetto FUTUREMED di cui l'Ente è partner.

Sul versante delle **uscite** di parte corrente, il documento contabile rispetta le disposizioni contenute nell'art. 6, comma 9, del D.L. n. 78/2010, convertito in L. n. 122/2010, che impegnano l'Ente nella pedissequa azione di contenimento delle spese per:



Collegio dei revisori dei conti

studi e consulenze (art. 6 co. 7), relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza (art. 6 co. 8), sponsorizzazioni (art. 6 co. 9), missioni (art. 6 co. 12), formazione (art. 6 co. 13), autovetture (art. 6 co. 14), indennità, compensi, gettoni di presenza agli organi dell'Autorità portuale (art. 6, co. 3), manutenzione degli immobili utilizzati (art. 2, co. 618-623 L. 244/2007, come modificato dall'art. 8, legge 30 luglio 2010, n. 122).

Come prescritto dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, con nota prot. M_IT/PORTI/1833 del 13.02.2013, di seguito si riportano le tabelle relative ai limiti di spesa.

La modalità di calcolo, che fa riferimento alle previsioni di spesa e non alle somme effettivamente impegnate, comporta l'obbligo di versare all'Erario le relative differenze, senza tener conto di quanto effettivamente speso, come evidenziato nelle tabelle che seguono:

Spese per consulenze (art. 6, comma 7, legge 30 luglio 2010, n. 122)	
a) Spesa 2009	€ 108.700,73
b) Limite di spesa 2012 (max 20%)	€ 21.740,15
c) Spesa effettuata nel 2012	€ -
d) Somma versata al bilancio dello Stato (a-b)	€ 86.960,58
Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza (art. 6, comma 8, legge 30 luglio 2010, n. 122)	
a) Spesa 2009	€ 1.275,00
b) Limite di spesa 2012 (max 20%)	€ 225,00*
c) Spesa effettuata nel 2012	€ 3.833,43
d) Somma versata al bilancio dello Stato (a-b)	€ 1.020,00
* Incrementato a € 21.995,15 per effetto della variazione descritta a pag. precedente.	
Spese per sponsorizzazioni (art. 6 comma 9, legge 30 luglio 2010, n. 122)	
a) Spesa 2009	€ 11.000,00
b) Limite di spesa 2012	€ -
c) Somma da versare al bilancio dello Stato (a-b)	€ 11.000,00



Collegio dei revisori dei conti

Spese per missioni nazionali e/o internazionali (art. 6, comma 12, legge 30 luglio 2010, n. 122)	
a) Spesa 2009	€ 45.943,79
b) Limite di spesa 2012 (max 50%)	€ 22.971,89
c) Spesa effettuata nel 2012	€ 22.819,27
d) Somma versata al bilancio dello Stato (a-b)	€ 22.971,89
Spese per attività di formazione (art. 6, comma 13, legge 30 luglio 2010, n. 122)	
a) Spesa 2009	€ 15.132,50
b) Limite di spesa 2012 (max 50%)	€ 7.566,25
c) Spesa effettuata nel 2012	€ 7.516,81
d) Somma versata al bilancio dello Stato (a-b)	€ 7.566,25
Spese per autovetture e acquisto buoni taxi (art. 6, comma 14, legge 30 luglio 2010, n. 122)	
a) Spesa 2009	€ 21.268,26
b) Limite di spesa 2012 (max 80%)	€ 17.014,61
c) Spesa effettuata nel 2012	€ 16.388,03
d) Somma versata al bilancio dello Stato (a-b)	€ 4.253,65
Indennità, compensi, gettoni di presenza organi Autorità portuale (art. 6, comma 3, legge 30 luglio 2010, n. 122)	
a) Riduzione 10% compenso Presidente	€ 20.560,92
b) Riduzione 10% Compensi dei Revisori dei conti	€ 4.299,10
c) Riduzione 10% gettoni di presenza Comitato portuale	€ 1.512,00
d) Somma versata al bilancio dello Stato (a+b+c)	€ 26.372,03
Totale somme versate al bilancio dello Stato al 31.10.2012	€ 160.144,40

Spese per manutenzione degli immobili utilizzati (art. 2, co. 618 - 623 l.244/2007)			
a) Numero degli immobili	2	b) Valore degli immobili	€ 7.229.000,00
c) Limite di spesa (2%)			€ 144.580,00
d) Spesa effettuata nel 2012	per manutenzione ordinaria		€ -
	per manutenzione straordinaria		€ -
	in totale		€ -
e) Spesa effettuata nel 2007	per manutenzione ordinaria		€ -
	per manutenzione straordinaria		€ -
	in totale		€ -
Eventuale differenza da versare al bilancio dello Stato entro il 30.06.2012 (e-c)			€ -



Collegio dei revisori dei conti

RIEPILOGO DEI VERSAMENTI ALL'ERARIO	
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 2, co. 618-623, Legge n. 244/2007, entro il 30.06.2012	€ -
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 61, co. 17, Legge n. 133/2008, entro il 31.03.2012	€ 53.219,87
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 6, co. 21, Legge n. 122/2010, entro il 31.10.2012	€ 160.144,40
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 8, co. 3, Legge n. 135/2012, entro il 30.09.2012, pari al 5% della spesa sostenuta nel 2010 per consumi intermedi	€ 19.541,29

Con specifico riferimento al versamento di cui all'art. 8, co. 3, Legge n. 135/2012, effettuato entro il 30.09.2012 di € 19.541,29, a seguito dei chiarimenti in merito alla modalità di calcolo, intervenuti con circolare MEF n. 31 del 23.10.2012, tale versamento è stato rideterminato in € 32.848,81, la differenza € 12.943,53 verrà versata, unitamente al taglio dell'esercizio 2013 di € 64.969,63, entro il 30.06.2013 mediante variazione di bilancio disposta con determinazione del Segretario Generale n. 105 del 13.02.2013, ai sensi dell'art. 13 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità, già oggetto di verifica da parte di questo Collegio con verbale n. 72 del 13.02.2013 trasmesso ai Ministeri vigilanti con nota prot. 2216 unitamente alla nota esplicativa dei chiarimenti avente prot. n. 2217, entrambe in data 13.02.2013.

Sul versante delle uscite di parte capitale il documento contabile evidenzia che a fronte di previsioni per € 23.772.255,06 sono stati assunti impegni per € 2.790.661,68.

La differenza tra la previsione di spesa e l'importo effettivamente impegnato riflette l'elevata mole di progetti e relative procedure di affidamento che hanno impegnato l'Ente nel biennio 2011-2012.

La maggior parte dei predetti procedimenti si sono conclusi nei primi mesi dell'esercizio corrente (2013) ed i correlati affidamenti/impegni saranno evidenti in sede di consuntivo 2013.



Collegio dei revisori dei conti

GESTIONE DI COMPETENZA

Il rendiconto gestionale evidenzia un avanzo di competenza di € 12.839.518,66, di cui € 2.565.557,62 proveniente dalla gestione di parte corrente e per € 10.273.961,04 dalla gestione di parte capitale, di cui € 10.262.126,51 correlati al trasferimento da fondo perequativo di competenza riscosso e non impiegato nel medesimo esercizio.

GESTIONE DEI RESIDUI

I residui attivi e passivi indicati nel conto consuntivo 2012 passano rispettivamente da € 15.912.578,24 e € 22.042.618,75 al 01.01.2012, a € 15.825.126,21 e € 18.926.160,27 al 31.12.2012.

Si riferiscono alla situazione attuale delle partite accertate ed impegnate nell'esercizio 2012 e precedenti, al netto del riaccertamento (di cui all'art. 43 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità), per le quali non si è perfezionato entro il 31.12.2012 la fase dell'incasso o del pagamento.

L'andamento degli stessi risente soprattutto dei pagamenti degli stati avanzamento lavori e del meccanismo di reintegro da parte dei Ministeri delle anticipazioni di cassa legate ai finanziamenti.

La gestione dei residui riporta i seguenti risultati (in migliaia di euro):

Residui attivi

1) Totale al 01.01.12	€ 15.912.578,24
2) Residui eliminati	€ - 408.326,94
3) Differenza	€ 15.504.251,30
4) Riscossi	- € <u>6.242.136,33</u>
5) Da riscuotere	€ 9.262.114,97
6) Residui 2012	€ <u>6.563.011,24</u>
TOTALE AL 31.12.2012	€ 15.825.126,21

*Collegio dei revisori dei conti*

Sotto il profilo contabile, la variazione complessiva dei residui attivi di € 408.326,94, è correlata principalmente alla rettifica dei cd. “diritti portuali” richiesti per i passeggeri in transito non interessati da operazioni di imbarco e sbarco di cui all’art. 2 dell’Ordinanza n. 2/2009, del porto di Porto Torres contabilizzati sul capitolo E103011, nonché a rettifiche di accertamenti per canoni demaniali di esercizi precedenti contabilizzati sul capitolo E103020.

Residui passivi

1) Totale al 01.01.12	€ 22.042.618,75
2) Residui eliminati	- € 665.210,07
3) Differenza	€ 21.377.408,68
4) Pagati	- € 7.111.821,62
5) Da pagare	€ 14.265.587,06
6) Residui 2012	€ 4.660.573,21
TOTALE AL 31.12.2012	€ 18.926.160,27

La variazione complessiva dei residui passivi di € 665.210,07 è correlata principalmente all’eliminazione del residuo per debito da TFR contabilizzato nell’esercizio 2011 sul capitolo di parte corrente U104020 (€ 418.959,28).

GESTIONE DI CASSA

Per quanto riguarda la gestione di cassa, la consistenza passa da € 46.949.312,26 al 01.01.2012 a € 57.016.707,60 al 31.12.2012.

L’andamento risente prevalentemente dell’incasso del trasferimento da fondo perequativo di competenza riscosso nell’esercizio pari a € 11.690.368,53 non impiegato nel medesimo esercizio per € 10.262.126,51 e della predetta gestione dei residui attivi e passivi.

La situazione è qui di seguito riepilogata:



Collegio dei revisori dei conti

Saldo attivo all'01.01.2012	€ 46.949.312,26
Incassi	€ 26.612.714,42
Pagamenti	<u>-€ 16.545.319,08</u>
Fondo cassa al 31.12.2012	€ 57.016.707,60

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

L'allegato relativo all'avanzo di amministrazione evidenzia un importo a tale titolo che passa da € 40.819.271,75 al 31.12.2011 a € 53.915.673,54 al 31.12.2012 di cui € 30.325.026,82 con vincolo di destinazione.

Tale aumento è attribuibile principalmente alla variazione positiva del residuo da fondo perequativo pari a € 10.262.126,51 correlato al trasferimento di competenza riscosso e non impiegato nel medesimo esercizio, il cui ammontare complessivo al 31.12.2012 diviene di € 20.718.490,60, all'entità dei fondi security residui, nonché all'andamento dei residui in generale e del meccanismo di reintegro da parte dei Ministeri delle anticipazioni di cassa legate ai finanziamenti in conto capitale.

- Fondo cassa al 31.12.2012	€ 57.016.707,60
- Residui attivi	€ 15.825.126,21
- Residui passivi	<u>€ - 18.926.160,27</u>
Avanzo di amministrazione	€ 53.915.673,54

GESTIONE ECONOMICA

Il conto economico, allegato al presente documento, evidenzia un avanzo di € 827.787,43 al 31.12.2012.

L'andamento risente delle componenti del valore della produzione e dei costi sostenuti oltreché delle componenti cosiddette "movimenti non finanziari", che



Collegio dei revisori dei conti

ricomprendono anche i costi di ammortamento e le sopravvenienze attive e passive, legate alla gestione dei residui relazionata in precedenza.

In sintesi il risultato è così determinato:

Valore Produzione	€ 12.980.146,08
Costi della Produzione	€ 10.673.080,87
di cui Amm. e svalutazioni € - 594.255,07	
Proventi ed oneri straordinari	€ 5.535,72
Rettifiche di valore	- € <u>1.484.813,50</u>
di cui sopravvenienze attive € 665.210,07	
sopravvenienze passive € - 2.150.023,57	
Risultato economico	€ 827.787,43
Imposte di esercizio	€ <u>0,00</u>
Avanzo economico	€ 827.787,43

La voce “Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui” di € 665.210,07, recepisce la variazione complessiva dei residui passivi correlata principalmente all’eliminazione del residuo per debito da TFR contabilizzato nell’esercizio 2011 sul capitolo di parte corrente U104020 (€ 418.959,28).

La voce “Sopravvenienze passive ed insussistenze dell’attivo derivanti dalla gestione dei residui” che reca l’importo complessivo di € 2.150.023,57 è così costituita:

- € 408.326,94 relativi alla variazione complessiva dei residui attivi, correlati principalmente alla rettifica dei cd. “diritti portuali” richiesti per i passeggeri in transito non interessati da operazioni di imbarco e sbarco di cui all’art. 2 dell’Ordinanza n. 2/2009, del porto di Porto Torres contabilizzati sul capitolo E103011, nonché a rettifiche di accertamenti per canoni demaniali di esercizi precedenti contabilizzati sul capitolo E103020.
- € 868.080,19 in variazione del trasferimento di cui all’art. 1 comma 994 della legge finanziaria 296 del 27.12.2006, iscritto fra i residui attivi dell’anno 2010 il

Rifer *JK*

*Collegio dei revisori dei conti*

cui utilizzo è rinviato all'esercizio 2013, quando, unitamente ad altri finanziamenti, verrà impiegata per la copertura pro-quota del quadro economico dell'opera denominata "Lavori di approfondimento della Canaletta di accesso ai moli 1 e 2", prevista nell'elenco annuale 2013 e per la quale l'Ente, con nota prot. n. 10553 del 04.10.2012, ha chiesto autorizzazione alla variazione al competente Ministero vigilante.

- € 873.616,44 in variazione del fondo perequativo 2011 applicato all'esercizio 2012 con determinazione del Segretario Generale n. 60 del 01.02.2012 di € 4.155.000,00, che per effetto degli affidamenti a valore della predetta somma passa ad un valore residuo al 31.12.2012 di € 3.281.383,56.

I beni patrimoniali, a partire dall'esercizio 2005, sono stati ammortizzati solo dal momento in cui sono entrati effettivamente in funzione sulla base dei coefficienti di cui al D.M. 31.12.1998.

Al fine di uniformare la rilevazione del TFR alle disposizioni di cui all'art. 35 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità, con determinazioni del Segretario Generale si è intervenuto in variazione di competenza e cassa al bilancio 2012, ai sensi dell'art. 14, comma 3, del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità, in favore del Capitolo U201052 "Indennità di anzianità" che presentava stanziamenti insufficienti per tali finalità.

Per effetto della predetta variazione la previsione per l'esercizio 2012 è passata da € 0 a € 25.000,00.

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

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



Collegio dei revisori dei conti

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Attivo

Le immobilizzazioni dell'Autorità Portuale, al netto del fondo ammortamento, passano da € 66.497.741,39 al 31.12.2011 a € 67.213.900,19 al 31.12.2012 in correlazione agli investimenti in conto capitale realizzati nell'esercizio 2012 e delle quote di ammortamento applicate.

L'attivo circolante passa da € 62.861.890,50 a € 72.841.833,81 essenzialmente per effetto dell'aumento del saldo di cassa.

Passivo

Il patrimonio netto passa da € 44.033.293,66 a € 44.861.081,09 per effetto dell'avanzo economico realizzato nell'esercizio 2012 pari ad € 827.787,43.

I debiti (residui passivi) ammontano ad € 18.926.160,27 di cui € 16.021.623,75 per lavori finanziati con contributi statali ovvero regionali.

La Riserva contributi in c/capitale (risconti passivi) passa da € 63.277.279,48 al 31.12.2011 a € 75.728.808,39 al 31.12.2012 al netto degli utilizzi, in correlazione ai contributi in conto capitale assegnati nell'esercizio 2012 con particolare riferimento al contributo da fondo perequativo riscosso per € 11.690.368,53 non impiegato nel medesimo esercizio per € 10.262.126,51.

Tutto ciò premesso e considerato, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio consuntivo 2012.

Il presente verbale si compone di n. 18 pagine.

La riunione termina alle ore 19,10.

Olbia, 07 maggio 2013.



Collegio dei revisori dei conti

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Il Presidente - Dott.ssa PAOLA FERRONI

Componente - Dott. FRANCO AMADORI

Componente - Dott. ALDO CADAU

Three handwritten signatures are written on three horizontal lines. The top signature is the most prominent, followed by a shorter one, and then a third signature at the bottom.

**BILANCIO CONSUNTIVO
2012**

PAGINA BIANCA



NOTA INTEGRATIVA
E
RELAZIONE DEL PRESIDENTE

sul

CONTO CONSUNTIVO 2012

Olbia, 08 Maggio 2013

PAGINA BIANCA



INDICE

	Pag.
1. La struttura	7
2. Premessa	15
Nota integrativa	
1. Riferimenti Normativi e Principi Contabili	17
2. Collegamento tra contabilità finanziaria e contabilità economico-patrimoniale	18
Relazione del Presidente	
1. Bilancio di previsione 2012	19
2. Verifica dei limiti di spesa	23
3. Riaccertamento dei residui	26
4. Analisi dei capitoli	
I. Entrate	28
II. Uscite	36
5. Risultato della gestione nello Stato Patrimoniale e nel C/Economico	45
6. I risultati della gestione	48
Allegati al bilancio consuntivo	51

PAGINA BIANCA



LA STRUTTURA

L'istituzione dell'Autorità Portuale di Olbia e Golfo Aranci.

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

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

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

Gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale sono:

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

» Il Presidente,

Nominato con Decreto Ministeriale.

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



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

» Il Comitato Portuale

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

Il Comitato portuale è così composto:

Presidente Dott. Paolo PIRO

Vice Presidente (Comandante porto Olbia) C.V. (CP) Nunzio Martello

Comandante porto di Porto Torres C.F. (CP) Marco NOBILE

Comandante porto di Golfo Aranci T.V. (CP) Silvia BRINI

Rappresentante Ministero delle Finanze Dirigente Servizi doganali Dott. Mattia RIZZO

Rappresentante del Ministero dei lavori pubblici Dirigente del Genio civile Prof. Ing. Donato CARLEA

Presidente Giunta Regionale della Sardegna Dott. Ugo CAPPELLACCI

Presidente Provincia di Sassari Dott.ssa Alessandra GIUDICI

Presidente Provincia di Olbia Tempio Avv. Pietro CARZEDDA



Sindaco Comune di Olbia On. Gianni GIOVANNELLI

Sindaco Comune di Porto Torres A. Beniamino SCARPA

Sindaco di Golfo Aranci Sig. Giuseppe FASOLINO

Presidente Camera di Commercio Dott. Gavino SINI

Rappresentante degli Armatori Com.te Giuseppe SAVARESE

Rappresentante degli Industriali Dott. Giovanni Salvatore CONOCCI

Rappresentante degli Imprenditori di cui agli articoli 16 e 18 Sig. Angelo PILERI

Rappresentante degli Spedizionieri Dott. Stefano LINALDEDDU

Rappresentante degli Agenti e Raccomandati marittimi On. Giancarlo ACCIARO

Rappresentante Autotrasportatori operanti nell'ambito portuale Sig. Giovanni Antonio MELLINO

Rappresentante delle Imprese ferroviarie operanti in porto Ing. Pasqualino CABIZZA

Rappresentante dipendenti dell'Autorità portuale Dott. Angelo FALCHI

Rappresentante dipendenti delle imprese

Sig. Franco MONACO

Sig. Antonello LANGIU

Sig. Cristiano Salvatore SABA

Sig. Antonio SANNA

Sig. Leonardo CUSSEDDU

**» Il Collegio dei Revisori dei Conti**

PRESIDENTE Dott.ssa Paola FERRONI

MEMBRI EFFETTIVI Dott. Aldo CADAU e Dott. Franco AMADORI

» Il Segretariato Generale

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

Con delibera del Comitato portuale di Olbia e Golfo Aranci del 07 settembre 2011 n. 16, è stato nominato Segretario Generale il Dott. Ing. Carlo GUGLIELMI.

La struttura della Segreteria Tecnico Operativa vigente è quella prevista dallo schema approvato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con nota prot. n. M_TRA/PORTI/10405 del 25.07.2011.

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

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



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

Rappresentante degli Agenti e Raccomandatori Marittimi

Sig. Marco Mario PINTUS

Agenzia Masala & Pintus

Rappresentante degli Imprenditori

Sig. Piero Domenico DIANA

Compagnia Portuale Filippo Corridoni

Rappresentante degli Spedizionieri

Dott. Gabriele SARDO

Unimare S.r.l.

Rappresentante della categoria degli Armatori

Dott. Giovanni FANCIULLI

Agenzia Marittima FIT

Rappresentate degli Industriali

Rag. Lauro FANCIULLI

Agenzia Marittima FIT

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

Sig. Luciano BUDRONI

Compagnia Portuale Filippo Corridoni

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

Sig. Maurizio CAMPESI

Compagnia Portuale Filippo Corridoni



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

Sig. Antonio DEIANA

Compagnia Portuale Filippo Corridoni

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

Sig. Giovanni Maria PIRINA

Compagnia Portuale Filippo Corridoni

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

Sig. Gianpiero SERRA

Unimare

Rappresentante della categoria degli Autotrasportatori

Sig. Giovanni Maria PICCINNU

Piccinnu Trasporti Srl

Rappresentante dei dipendenti dell'Autorità Portuale

Dott. Simone FORTI

Autorità Portuale di Olbia e Golfo Aranci

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

Rappresentante degli Agenti e Raccomandari Marittimi

Sig. Alessandro VIAZZO

Agenzie Marittime Sarde

Rappresentante degli Imprenditori

Sig.ra Angela Maria SINI

Impresa Compagnia Portuale Porto Torres



Rappresentante degli Spedizionieri

Sig. Carlo MARONGIU

Marongiu Srl

Rappresentante della categoria degli Armatori

Sig. Gavino STACCA

Tirrenia Navigazione

Rappresentate degli Industriali

Rag. Roberto ACCIARO

Acciario & Parodi Logistica Srl

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

Sig. Roberto SCHIRRU

Impresa Compagnia Portuale Porto Torres

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

Sig. Carmine PISTIDDA

Impresa Compagnia Portuale Porto Torres

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

Sig. Luca USAI

Impresa Compagnia Portuale Porto Torres

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

Sig. Antonio SATTA

Sermar Srl

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

Sig.ra Elena SCARPA

S.C.S. Servizio Controlli Sardegna



Rappresentante dei dipendenti dell'Autorità Portuale

Ing. Marco MURA

Autorità Portuale di Olbia e Golfo Aranci

L'Autorità Portuale provvede:

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

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



PREMESSA

La profonda crisi dei trasporti marittimi da e per il Nord Sardegna ha interessato, in maniera profonda, anche l'anno in esame.

In linea con il biennio 2010 – 2011, il 2012 ha chiuso con un segno meno su tutti i valori di traffico.

Ammontano a circa 729 mila i passeggeri in meno rispetto all'anno precedente (- 16,53%), oltre 2 milioni e 75 mila se rapportati al 2010 (- 36,13%).

Ha chiuso con un calo del 15,9 per cento, invece, il totale delle merci pari a 1 milione e 237 mila tonnellate in meno rispetto al 2011, forbice che si riduce a meno 13 per cento rispetto al 2010 (per un calo di circa 970 mila tonnellate).

In controtendenza con i risultati negativi del settore dei trasporti marittimi, il mercato delle crociere nel Nord Sardegna ha registrato picchi di crescita del 100 per cento rispetto al 2011 e del 40 % agli anni precedenti.

Nel 2012, i tre porti di Olbia, Golfo Aranci e Porto Torres hanno raggiunto quota 142 scali, 46 dei quali a Porto Torres (nel 2011 erano appena 3) e 9 a Golfo Aranci (nessuno scalo registrato negli ultimi due anni), per una stagionalità che parte dal 23 marzo e si chiude al 12 dicembre.

Risultati che rispecchiano il trend internazionale, con 20 milioni di utenti in tutto il mondo, una crescita globale del 10 % negli ultimi cinque anni in Europa e, in particolar modo, nel Mediterraneo, che si conferma, ancora una volta, destinazione privilegiata all'interno degli itinerari delle principali compagnie crocieristiche.

In questo contesto favorevole, i porti del Nord Sardegna sono riusciti, anno dopo anno, a ritagliarsi una importante quota di utenza che ricomprende il mass market (grandi navi) e mercato di nicchia ed esclusivo (piccole navi da crociera e mega yacht), richiamando gruppi armatoriali di primaria importanza come Carnival Cruise Line, Costa, Msc, Ibero Cruceros, Pullmantur, Croisieres de France, Thomson, Aida, Azamara, Silver Sea, Seadream, Seabourn, Oceania ecc...

Gruppi che, ogni anno, continuano a mantenere viva e competitiva la portualità del Nord Sardegna nel mercato delle crociere.



Nel corso del 2012, la vera novità è stata rappresentata dal primo scalo della Breeze che, il 10 giugno, ha scelto l'Isola Bianca come seconda tappa italiana (quarta dell'itinerario) del viaggio inaugurale.

Evento per il quale l'Autorità Portuale, con il supporto di Comune, Provincia e operatori privati, compresi i commercianti, ha messo in piedi un'accoglienza che ha riscosso particolare apprezzamento da parte della compagnia, che ha ricambiato con uno speciale tv e streaming sui social network dedicato alla tappa in Gallura.

Non meno importante anche l'opzione home port della Costa Crociere che, con la formula del turnaround, ha permesso ai cittadini sardi, e non solo, di effettuare un tour nel Mediterraneo, con imbarco e sbarco da Olbia, per una media di 250 passeggeri alla volta.

Strategia già messa in campo nel 2009 e nel 2010 rispettivamente da Msc (con la Melody) e dalla stessa Costa (con la Marina).

Positive, a tal proposito, le previsioni per il 2013.

Tra le novità più attese, i 32 scali della Msc, 28 dei quali della Sinfonia, che riproporrà la formula Home Port all'Isola Bianca, sempre con l'opzione turnaround – con possibilità di sbarco ed imbarco ogni settimana; i 15 della Costa Serena, con la stessa possibilità di imbarco e sbarco da Olbia; il ritorno di Carnival con 4 scali e il viaggio inaugurale della Sunshine (il cui varo è previsto a maggio 2013), che sceglierà l'Isola Bianca come seconda tappa italiana.

Proficua sarà anche la stagione per Golfo Aranci, che ospiterà la lussuosissima Seabourn e per Porto Torres, che riconferma, anche se con numeri inferiori, la presenza della Ibero Cruceiros.



NOTA INTEGRATIVA

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

1. Riferimenti Normativi e Principi Contabili

Riferimenti normativi

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

Principi Contabili di riferimento- Rilevazioni in contabilità finanziaria

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

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



Principi Contabili di riferimento- Rilevazioni in contabilità economico-patrimoniale

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

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

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

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

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

2. Collegamento tra contabilità finanziaria 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, il collegamento con il sistema delle scritture attinenti alla contabilità economico-patrimoniale.

Pertanto, 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.



RELAZIONE DEL PRESIDENTE

1. Bilancio di previsione 2012

Il Bilancio di previsione dell’Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci per l’esercizio finanziario 2012 è stato approvato dal Comitato portuale con delibera n. 17 del 26.10.2011 e dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti in data 09.01.2012 con nota Prot. M_TRA/PORTI/146.

Lo stesso Ministero, con nota prot. M_IT/PORTI/12943 del 08.10.2012, ha approvato la delibera n. 15 del 25.07.2012 inerente l’assestamento del bilancio in conformità alle disposizioni di cui all’art. 14, comma 1, del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

Il documento contabile, aggiornato con i dati di consuntivo, espone un avanzo di amministrazione e fondo cassa presunti al 31.12.2012 pari a € 30.584.241,71.

Nel corso dell’esercizio 2012, con provvedimenti del Segretario Generale, sono state introdotte variazioni al bilancio di previsione, in applicazione dell’art. 14, comma 4, del medesimo regolamento di contabilità, che prevede la modalità di utilizzo delle risorse finanziarie accantonate nell’avanzo di amministrazione con vincolo di destinazione per specifiche finalità.

In particolare, con determinazione n. 60 del 01.02.2012, è stato autorizzato il prelevamento dall’avanzo di amministrazione di € 9.416.675,06 provenienti, quanto a € 5.261.675,06, da fondi “security” di esercizi precedenti e quanto a € 4.155.000,00, da trasferimenti da fondo perequativo, destinati ad incrementare il capitolo U201010 “Acquisto, costruzione, trasformazione di opere portuali e approfondimenti fondali” per il finanziamento delle opere di cui all’allegato elenco per gli importi a fianco di ciascuno indicate:

Descrizione intervento	Importo
Porto Cocciani - Lavori di delimitazione aree di accesso ristretto	€ 150.000,00
Porto di Golfo Aranci – lavori di messa a norma, completamento e potenziamento impianto di illuminazione	€ 340.000,00
Porto di Olbia – lavori di riqualificazione area adiacente alla pesa pubblica	€ 355.000,00
Porto Torres – Realizzazione nuovo impianto antincendio Porto Industriale, e presso la banchina Alti	€ 800.000,00



Fondali.	
Porto Torres – Lavori di pavimentazione rotatoria parcheggio mezzi pesanti Moli di Ponente	€ 300.000,00
Porto Torres – Porto storico messa a norma e completamento dell’impianto di illuminazione	€ 250.000,00
Porto di Golfo Aranci – Adeguamento locali stazione Marittima ai fini del rispetto di Security (installazione radiogeno)	€ 1.100.000,00
Porto di Olbia - Molo Brin e Molo Bosazza– lavori di messa a norma, rifacimento e sistemazione piazzali.	€ 400.000,00
Porto di Olbia – Isola Bianca – intervento di riqualificazione del viale di ingresso e della viabilità di accesso ai varchi di sicurezza e delimitazione dei nuovi moli 1 e 2 bis	€ 5.261.675,06
Porto Torres – Lavori di bonifica area ex cantiere navale Tranship	€ 310.000,00
Porto Torres – Lavori di recupero e smaltimento imbarcazioni affondate presso la darsena di servizi	€ 150.000,00
TOTALE	€ 9.416.675,06

Sempre ai sensi dell’art. 14, comma 4, del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità, con determinazione n. 445 del 20.06.2012, il Segretario Generale ha autorizzato il prelevamento dall’avanzo di amministrazione di € 2.000.000,00 per il finanziamento dell’opera denominata “Lavori di costruzione Darsena Enti di Stato – 1° lotto“ del porto di Porto Torres.

Si tratta degli interventi previsti nel Programma Annuale delle Opere Pubbliche 2011, approvati dal Comitato portuale con delibera n. 46 del 27.10.2010 e successiva delibera n. 2 del 09.02.2011.

Inoltre, per effetto del maggiore trasferimento a titolo di fondo perequativo, pari a € 11.690.368,53, rispetto a quanto inizialmente previsto in € 6.714.580,00, e dei residui limiti di impegno - di cui al mutuo contratto nel 2004 con la Banca BIIS a valere delle somme di cui alla legge 166/2002 - per € 1.267.345,20, in sede di assestamento sono state introdotte variazioni inerenti gli interventi di seguito elencati per gli importi a fianco di ciascuno indicati:

- 1 Capitolo U201010 “Acquisto, costruzione, trasformazione di opere portuali ed immobiliari – approfondimenti fondali” € 746.000,00 di cui:
 - a) € 515.000,00 - Porto di Olbia - Lavori nuova sede dell’Autorità portuale - Perizia di variante n. 2.
 - b) € 231.000,00 Porto di Olbia - Lavori sistema videosorveglianza - Perizia di variante n. 3



2 Capitolo U201011 “Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie delle parti comuni in ambito portuale, compresa la manutenzione dei fondali” € 4.000.000,00, di cui:

- a) € 3.000.000,00 Porto di Porto Torres – Lavori di ristrutturazione della Banchina Alto Fondale.
- b) € 1.000.000,00 Porto di Olbia, Ex Cantiere SEP

3 Capitolo U201012 “Azioni per lo sviluppo strategico del porto – studi, progettazioni, investimenti, ricerche, logistica” di cui.

- a) € 500.000,00 Porto di Olbia, Lavori di costruzione di un nuovo Terminal Crociere.

Al termine dell'esercizio 2012, con Determinazione del Segretario Generale n. 910 del 28.12.2012, si è proceduto alla ricognizione dello stato di utilizzo dei finanziamenti assegnati a ciascuno degli interventi previsti negli elenchi annuali 2011 e 2012, con conseguente individuazione di quelli per i quali la relativa obbligazione giuridica non si è perfezionata nel corso dell'esercizio.

Nel prospetto che segue sono riportati sinteticamente i risultati della suddetta ricognizione che ha visto economie di spesa per complessivi € 18.728.353,72 ed il corrispondente vincolo di quota parte dell'avanzo di amministrazione ai fini del successivo utilizzo nell'esercizio 2013, per le medesime finalità:

	CAPITOLO U201011	Previsione *	Somme Impegnate	Differenza
Porto Cocciani	Lavori di manutenzione straordinaria impianto antincendio	€500.000,00	€21.690,69	€ 478.309,31
Porto di Olbia	Lavori di manutenzione straordinaria impianto illuminazione	€ 250.000,00	€18.876,00	€ 231.124,00
Porto Cocciani	Lavori di manutenzione straordinaria pavimentazione stradale	€ 250.000,00	€ -	€ 250.000,00
Porto Torres	Lavori di messa a norma dell'impianto di illuminazione del porto industriale e commerciale	€ 500.000,00	€ -	€ 500.000,00
Porto Torres	Ripristino impianto di videosorveglianza teleferica Dogana Segni	€ 200.000,00	€ -	€ 200.000,00
Porto Torres	Lavori per l'allargamento nuovi varchi aree sterili	€ 200.000,00	€ -	€ 200.000,00
Porto Torres	Lavori di ristrutturazione della Banchina Alto Fondale	€ 3.000.000,00	€ -	€ 3.000.000,00
Porto di Olbia	Ex cantiere SEP	€ 1.000.000,00	€ -	€ 1.000.000,00
	TOTALE	€ 5.900.000,00	€40.566,69	€5.859.433,31
* Valore quadro economico				



	CAPITOLO U201010	Previsione*	Somme Impegnate	Differenza
Porto di Olbia	Intervento di riqualificazione della viabilità di accesso ai varchi disicurezza dei nuovi moli 1 e2	€ 5.261.675,06	€ 74.138,21	€ 5.187.536,85
Porto Cocciani	Lavori di delimitazione delle aree ad accesso ristretto	€ 150.000,00	€ -	€ 150.000,00
Golfo Aranci	Lavori di messa a norma, completamento e potenziamento impianto di illuminazione	€ 340.000,00	€ 23.247,56	€ 316.752,44
Porto di Olbia	Lavori di riqualificazione area adiacente pesa pubblica	€ 355.000,00	€ 21.525,02	€ 333.474,98
Porto Torres	Realizzazione nuovo impianto antincendio porto industriale e banchina Alti Fondali	€ 800.000,00	€ -	€ 800.000,00
Porto Torres	Lavori di messa a norma, completamento e potenziamento impianto di illuminazione porto storico	€ 250.000,00	€ 22.293,06	€ 227.706,94
Golfo Aranci	Lavori di manutenzione e adeguamento locali della stazione marittima ai fini security	€ 1.100.000,00	€ 36.493,60	€ 1.063.506,40
Porto di Olbia	Lavori di messa a norma sistemazione e rifacimento piazzali molo Brin - Bosazza	€ 400.000,00	€ 10.057,20	€ 389.942,80
Porto Torres	Lavori di realizzazione della segnaletica orizzontale e verticale della nuova viabilità	€ 200.000,00	€ -	€ 200.000,00
Porto Torres	Lavori di realizzazione della segnaletica e cartellonistica verticale con tecnologie informatiche	€ 300.000,00	€ -	€ 300.000,00
Porto Torres	Impianto di videosorveglianza porto industriale	€ 300.000,00	€ -	€ 300.000,00
Porto Torres	Lavori di realizzazione delle aree sterili al porto industriale	€ 600.000,00	€ -	€ 600.000,00
Porto Torres	Lavori di realizzazione coperture delle pensiline gabbiotti della security	€ 500.000,00	€ -	€ 500.000,00
Porto Torres	Lavori di costruzione della darsena per la pesca	€ 2.000.000,00	€ -	€ 2.000.000,00
	TOTALE	€12.556.675,06	€ 187.754,65	€ 12.368.920,41
* Valore quadro economico				
U201012	Progettazioni	€ 682.144,44	€ 182.144,44	€ 500.000,00
	TOTALE GENERALE			€ 18.728.353,72

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

Nel corso dell'esercizio 2012, inoltre, al fine di adeguare il documento previsionale a sopravvenute esigenze d'esercizio, ai sensi dell'art. 14, comma 3, del vigente Regolamento di



amministrazione e contabilità, sono state introdotte variazioni compensative in termini di competenza e di cassa.

Per effetto di tali variazioni, i totali delle UPB oggetto di compensazione sono rimasti invariati nelle previsioni di competenza e di cassa indicate nel preventivo finanziario decisionale per l'esercizio 2012.

In particolare, ai sensi e per gli effetti di cui al comma 10 dell'art. 6 della legge del 30 luglio 2010 n. 122 inerente " ... la possibilità di effettuare variazioni compensative tra le spese di cui ai commi 7 e 8 con le modalità previste dall'art. 14 del decreto – legge 2 luglio 2007 n. 81 convertito, con modificazioni, dalla legge 3 agosto 2007, n. 127", è stata introdotta la variazione compensativa dell'importo di € 21.740,15 tra i capitoli U101035 "Spese per consulenze ed altre analoghe prestazioni professionali" e U101046 "Spese di rappresentanza", la cui previsione sconta l'applicazione dei tagli di cui ai commi 7 e 8 dell'art. 6 della predetta legge.

Per effetto di tale variazione lo stanziamento definitivo del capitolo U101046 è stato incrementato di € 21.740,15 e rideterminato in € 21.995,15.

2. Verifica del rispetto dei limiti di spesa

Il conto consuntivo 2012, composto di rendiconto finanziario, situazione patrimoniale e conto economico, che viene sottoposto all'esame e all'approvazione del Comitato portuale rispetta le disposizioni contenute nell'art. 6, comma 9, del D.L. n. 78/2010, convertito in L. n. 122/2010, che impegnano l'Ente nella pedissequa azione di contenimento delle spese per: studi e consulenze (art. 6, comma 7), relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza (art. 6, comma 8), sponsorizzazioni (art. 6, comma 9), missioni (art. 6, comma 12), formazione (art. 6, comma 13), autovetture (art. 6, comma 14), indennità, compensi, gettoni di presenza agli organi dell'Autorità portuale (art. 6, comma 3), manutenzione degli immobili utilizzati (art. 2, comma 618-623 L. 244/2007, come modificato dall'art. 8, legge 30 luglio 2010, n. 122).

Come prescritto dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, con nota prot. M_IT/PORTI/1833 del 13.02.2013, di seguito si riportano le tabelle relative ai limiti di spesa.



La modalità di calcolo, che fa riferimento alle previsioni di spesa e non alle somme effettivamente impegnate, comporta l'obbligo di versare all'Erario le relative differenze, senza tener conto di quanto effettivamente speso, come evidenziato nelle tabelle che seguono:

Spese per consulenze (art. 6, comma 7, legge 30 luglio 2010, n. 122)	
a) Spesa 2009	€ 108.700,73
b) Limite di spesa 2012 (max 20%)	€ 21.740,15
c) Spesa effettuata nel 2012	€ -
d) Somma versata al bilancio dello Stato (a-b)	€ 86.960,58
Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza (art. 6, comma 8, legge 30 luglio 2010, n. 122)	
a) Spesa 2009	€ 1.275,00
b) Limite di spesa 2012 (max 20%)	€ 225,00*
c) Spesa effettuata nel 2012	€ 3.833,43
d) Somma versata al bilancio dello Stato (a-b)	€ 1.020,00
* Incrementato a € 21.995,15 per effetto della variazione descritta a pag. precedente.	
Spese per sponsorizzazioni (art. 6 comma 9, legge 30 luglio 2010, n. 122)	
a) Spesa 2009	€ 11.000,00
b) Limite di spesa 2012	€ -
c) Somma da versare al bilancio dello Stato (a-b)	€ 11.000,00
Spese per missioni nazionali e/o internazionali (art. 6, comma 12, legge 30 luglio 2010, n. 122)	
a) Spesa 2009	€ 45.943,79
b) Limite di spesa 2012 (max 50%)	€ 22.971,89
c) Spesa effettuata nel 2012	€ 22.819,27
d) Somma versata al bilancio dello Stato (a-b)	€ 22.971,89
Spese per attività di formazione (art. 6, comma 13, legge 30 luglio 2010, n. 122)	
a) Spesa 2009	€ 15.132,50
b) Limite di spesa 2012 (max 50%)	€ 7.566,25
c) Spesa effettuata nel 2012	€ 7.516,81
d) Somma versata al bilancio dello Stato (a-b)	€ 7.566,25



Spese per autovetture e acquisto buoni taxi (art. 6, comma 14, legge 30 luglio 2010, n.122)	
a) Spesa 2009	€ 21.268,26
b) Limite di spesa 2012 (max 80%)	€ 17.014,61
c) Spesa effettuata nel 2012	€ 16.388,03
d) Somma versata al bilancio dello Stato (a-b)	€ 4.253,65
Indennità, compensi, gettoni di presenza organi Autorità portuale (art. 6, comma 3, legge 30 luglio 2010, n. 122)	
a) Riduzione 10% compenso Presidente	€ 20.560,92
b) Riduzione 10% Compensi dei Revisori dei conti	€ 4.299,10
c) Riduzione 10% gettoni di presenza Comitato portuale	€ 1.512,00
d) Somma versata al bilancio dello Stato (a+b+c)	€ 26.372,03
Totale somme versate al bilancio dello Stato al 31.10.2012	€ 160.144,40

Spese per manutenzione degli immobili utilizzati (art. 2, co. 618 - 623 l.244/2007)			
a) Numero degli immobili	2	b) Valore degli immobili	€ 7.229.000,00
c) Limite di spesa (2%)			€ 144.580,00
d) Spesa effettuata nel 2012	per manutenzione ordinaria		€ -
	per manutenzione straordinaria		€ -
	in totale		€ -
e) Spesa effettuata nel 2007	per manutenzione ordinaria		€ -
	per manutenzione straordinaria		€ -
	in totale		€ -
Eventuale differenza da versare al bilancio dello Stato entro il 30.06.2012 (e-c)			€ -

RIEPILOGO DEI VERSAMENTI ALL'ERARIO	
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 2, co. 618-623, Legge n. 244/2007, entro il 30.06.2012	€ -
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 61, co. 17, Legge n. 133/2008, entro il 31.03.2012	€ 53.219,87
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 6, co. 21, Legge n. 122/2010, entro il 31.10.2012	€ 160.144,40
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 8, co. 3, Legge n. 135/2012, entro il 30.09.2012, pari al 5% della spesa sostenuta nel 2010 per consumi intermedi	€ 19.541,29



3. Riaccertamento dei residui (Art. 43 del Regolamento di amministrazione e contabilità approvato con delibera del Comitato portuale n. 8/2007 in data 11 luglio 2007 e prot. DIV 2 M_TRA/DINFR/11242 del Ministero dei Trasporti in data 6 novembre 2007).

La variazione dei residui attivi e passivi trova accoglimento tra le sopravvenienze passive e attive del Conto Economico.

La variazione dei residui passivi riguarda l'eliminazione di economie riferite ad impegni assunti in esercizi precedenti.

La variazione dei residui attivi è correlata all'entità di crediti divenuti inesigibili o per i quali sono venuti meno i presupposti della riscossione e riguarda l'imputazione al Conto Economico di componenti negativi di reddito.

La voce "Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui" di € 665.210,07 recepisce la variazione complessiva dei residui passivi correlata principalmente all'eliminazione del residuo per debito da TFR contabilizzato nell'esercizio 2011 sul capitolo di parte corrente U104020 (€ 418.959,28).

La voce "Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui", che reca l'importo complessivo di € 2.150.023,57, è così costituita:

- € 408.326,94 relativi alla variazione complessiva dei residui attivi, correlati principalmente alla rettifica dei cd. "diritti portuali" richiesti per i passeggeri in transito non interessati da operazioni di imbarco e sbarco di cui all'art. 2 dell'Ordinanza n. 2/2009, del porto di Porto Torres contabilizzati sul capitolo E103011, nonché a rettifiche di accertamenti per canoni demaniali di esercizi precedenti contabilizzati sul capitolo E103020.
- € 868.080,19 in variazione del trasferimento di cui all'art. 1, comma 994, della legge finanziaria 296 del 27.12.2006, iscritto fra i residui attivi dell'anno 2010, il cui utilizzo è rinviato all'esercizio 2013, quando, unitamente ad altri finanziamenti, verrà impiegata per la copertura pro-quota del quadro economico dell'opera denominata "Lavori di approfondimento della Canaletta di accesso ai moli 1 e 2", prevista nell'elenco annuale 2013 e per la quale l'Ente, con



nota prot. n. 10553 del 04.10.2012, ha chiesto autorizzazione alla variazione al competente Ministero vigilante.

- € 873.616,44 in variazione del fondo perequativo 2011 applicato all'esercizio 2012 con determinazione del Segretario Generale n. 60 del 01.02.2012 di € 4.155.000,00, che per effetto degli affidamenti a valere sulla predetta somma passa ad un valore residuo al 31.12.2012 di € 3.281.383,56.



4. Analisi dei capitoli

ENTRATE

TITOLO I – ENTRATE CORRENTI

UPB 1.2 – ENTRATE DIVERSE

Categoria 1.2.1 ENTRATE TRIBUTARIE

Previsione € 1.862.500,00

Accertamento € 1.486.461,10

Tali entrate fanno riferimento al gettito delle tasse portuali per € 912.183,17 e della tassa di ancoraggio rispettivamente per € 487.763,66, versate dagli operatori all'Agenzia delle Dogane e da quest'ultima all'Ente.

In tale categoria sono ricompresi i proventi derivanti dalle Autorizzazioni alle imprese a svolgere operazioni e servizi portuali ai sensi dell'art. 16 della legge n. 84/1994 e dell'art. 68 del Codice della navigazione, rispettivamente per € 77.464,27 e € 9.050,00.

Gli accertamenti scontano il calo del traffico merci registrato nell'anno nei porti di Olbia, Golfo Aranci, e Porto Torres.

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

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

Previsione € 6.300.000,00



Accertamento € 5.994.087,30

La categoria è comprensiva dei proventi security per € 4.434.751,80, di cui alle ordinanze 03 e 04 in data 06 febbraio 2009 e 12 in data 09 dicembre 2010 e dei proventi diversi di cui all'ordinanza 02 in data 06 febbraio 2009 e 11 in data 09 dicembre 2010 (art. 6, comma 1, lettera c) della legge n. 84/94 e DD.MM. 14/11/1994 e 04/04/1996) per € 1.559.335,50.

Gli accertamenti, soprattutto per quel che riguarda i proventi Security, riflettono l'andamento dei dati di traffico, la cui diminuzione è correlata principalmente al drastico calo registrato nel porto di Olbia Isola Bianca, diversamente da quel che accade per i diritti portuali, introitati dalla Sinergst, Società che gestisce la stazione marittima.

Anche i proventi diversi correlati allo scalo di Porto Torres, registrano una flessione.

Come preannunciato in sede di deliberazione del Bilancio di previsione 2013, la nuova procedura per la contabilizzazione dei diritti di porto e proventi del servizio di sicurezza spettanti all'Ente - approvata con delibera del Comitato portuale n. 1 del 08 febbraio 2012, che prevede l'utilizzo dei dati trasmessi dalle Autorità Marittime competenti per i tre porti, ha comportato la rilevazione di dati di traffico non corrispondenti a quelli trasmessi dalle Compagnie di navigazione, con conseguenti contestazioni e ritardi degli incassi.

Infatti, a fronte di accertamenti complessivamente pari a € 5.994.087,30, come da dati dell'Autorità marittima, sono stati registrati incassi nell'esercizio 2012 pari a € 1.492.586,30, corrispondenti al 25%.

Quanto alla differenza (residui attivi) pari a € 4.501.501,00 nei primi mesi del 2013 risultano riscossioni per € 796.747,94, che portano la percentuale di incasso al 39%.

Per sanare la situazione sopra evidenziata sono state attivate tutte le iniziative utili, con particolare riferimento alle entrate relative ai diritti di porto. Al riguardo, per ovviare all'incertezza nelle rilevazioni dei dati di traffico, è stata emessa dalla Direzione Marittima di Olbia l'Ordinanza n. 21/2013 del 16 aprile 2013, che disciplina, con chiarezza, le modalità di individuazione e comunicazione dei dati di traffico, propedeutici all'esatta determinazione dei diritti portuali che le compagnie devono versare all'Ente.



Inoltre, qualora il trend sopra richiamato dovesse persistere nei prossimi mesi futuri, sarà obbligo dell'Ente attivare ogni azione utile per il recupero forzoso di quanto dovuto, anche con riferimento ai canoni di concessione demaniale marittima e delle banchine in ambito portuale trattati nel paragrafo successivo.

Categoria 1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI

Previsione € 5.015.000,00

Accertamento € 4.941.689,50

Tale categoria comprende sia gli introiti derivanti dai canoni di concessione delle aree demaniali e delle banchine nell'ambito portuale corrispondenti ad € 4.936.153,78, sia gli interessi attivi su titoli, depositi e conti correnti per € 5.535,72.

Va segnalato il sensibile aumento delle richieste di rateizzazione dei canoni, ammesse a seguito di apposita modifica del regolamento di gestione del demanio marittimo, adottata con delibera del Comitato portuale n. 07 del 29 febbraio 2012.

A tale fenomeno deve aggiungersi, il ritardo con cui i concessionari provvedono ad ottemperare ai pagamenti, è di tutta evidenza che, anche su questo versante si verificano disallineamenti tra incassi e pagamenti correlati ad obblighi contrattuali, non prorogabili né comprimibili, con possibilità di esposizioni debitorie dell'Ente.

Infatti, a fronte di accertamenti pari a € 4.936.153,78 sono stati registrati incassi per € 3.268.546,95 ovvero circa il 67%.

Quanto alla differenza pari a € 1.667.606,83 (residui attivi 2012) nei primi mesi del 2013 sono state registrate riscossioni per € 615.273,65, che portano la percentuale di incasso a circa il 79%.

La riduzione degli interessi attivi rispetto alla previsione di € 15.000,00, risente dell'introduzione del sistema di Tesoreria Unica ed il conseguente trasferimento della liquidità disponibile, da parte dell'Istituto Tesoriere, sul conto infruttifero presso la Tesoreria Provinciale di Sassari.

**Categoria 1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI**

Previsione € 15.000,00

Accertamento € 107.569,52

La categoria riguarda gli accertamenti rilevati sul capitolo “Recuperi e rimborsi diversi”, che comprende gli introiti derivanti dai diritti di segreteria per spese di istruttoria relative a concessioni e autorizzazioni.

Secondo le indicazioni contenute nella nota prot. M_IT/PORTI/14866 del 16.11.2012, avente ad oggetto “Ordinanza del Consiglio di Stato n. 760/2012. Applicazione articolo 9, comma 1, del decreto – legge n. 78/2010” l’Ente ha provveduto:

- 1) ad iscrivere nel capitolo U103030, l’importo di € 88.932,71 inerente il recupero degli incrementi contrattuali liquidati al personale dipendente nel biennio 2011-2012;
- 2) a disporre, Decreto n. 125 del 24.12.2012, il taglio degli emolumenti del personale dipendente ai sensi dell’art. 9, comma 1, del decreto – legge 78/2010, a partire dal 01.01.2013, ripristinando in busta paga i valori del minimo conglobato in vigore al 31.12.2010.

Con il medesimo Decreto n.125 è stato richiamato, altresì, il taglio del limite di spesa relativo ai buoni pasto al valore nominale a € 7,00 previsto dall’art. 5 del D.L. 95/2012, ancorché presso l’Ente sia attribuita l’indennità sostitutiva mensa.

Quanto all’obbligo di procedere materialmente al recupero delle predette somme, come comunicato ai Ministeri vigilanti con nota prot. n. 2217 del 13.02.2013, l’Ente si riserva di procedervi dopo la definizione dei contenziosi avviati dai dipendenti conseguenti alle decurtazioni stipendiali.

Categoria 1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

Previsione € 37.000,00

Accertato € 1.010,00



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

L'accertamento riguarda il contributo erogato dall'Istituto Tesoriere, Banco di Sardegna, per effetto della vigente convenzione.

TITOLO II – ENTRATE IN CONTO CAPITALE

UPB 2.2 – ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

Categoria 2.2.1 TRASFERIMENTI DELLO STATO

Previsione € 13.115.262,38

Accertamento € 12.957.713,73

La categoria comprende il contributo statale a titolo di “Fondo perequativo” riscosso per € 11.690.368,53, al netto dell'imposta di bollo.

Tale contributo, assegnato all'Ente a decorrere dal 2007 – data di entrata in vigore dell'art. 1, comma 983, della legge 27 dicembre 2006, n. 296 – deve essere utilizzato “... in via prioritaria a spese connesse alla manutenzione ordinaria e straordinaria delle parti comuni e alla realizzazione di opere”, come da comunicazione Prot. n. MINFTRA/DINFR/1035 del Ministero dei Trasporti in data 29 gennaio 2007. Era stato prudenzialmente previsto in € 6.714.580,00.

L'attribuzione del predetto contributo viene disposta anno per anno in misura variabile come di seguito riportato:

€ 5.099.998,19 per l'anno 2007,

€ 2.439.998,19 per l'anno 2008,

€ 2.949.989,78 per l'anno 2009,

€ 6.319.270,19 per l'anno 2010,

€ 8.756.900,00 per l'anno 2011,

€ 11.690.368,53 per l'anno 2012.



In tale categoria sono compresi, inoltre, € 1.267.345,20 inerenti il maggior ricavo ottenuto dal contratto di mutuo di € 23.267.345,20 stipulato con la banca BIIS, Banca Innovazione Infrastrutture e Sviluppo, a valere della legge 166/2002 nel 2004, rispetto al limite d'impegno del finanziamento statale stimato in € 22.000.000,00.

Tale ulteriore disponibilità è stata erogata in reintegro delle anticipazioni di spesa inerenti il completamento dei lavori di realizzazione dei due nuovi accosti a lato dell'Isola bianca e della perizia di variante della nuova sede di questa Autorità portuale.

A fronte di tale maggior ricavo, si sono resi disponibili € 868.080,19 - dal trasferimento di € 2.380.000,00 a valere sul finanziamento di cui all'art. 1, comma 994, della legge finanziaria 296 del 27.12.2006, assegnato per € 1.079.027,15 alla realizzazione della nuova sede di questa Autorità portuale, la cui autorizzazione all'utilizzo è stata richiesta, con nota prot. n. 10553 del 04.10.2012, al competente Ministero vigilante a beneficio dei "Lavori di approfondimento della Canaletta di accesso ai moli 1 e 2", prevista nell'elenco annuale delle OO.PP. per l'anno 2013.

Categoria 2.2.1 TRASFERIMENTI DELLE REGIONI

Previsione € 112.270,80

Accertamento € 252.270,80

Su tale categoria sono stati accertati due contributi della Regione Sardegna di cui alla determinazione prot. n. 9451 rep. n. 804 del 23.11.2011 e nota prot. n. 2475 del 30.01.2012, per la realizzazione degli interventi nel porto di Porto Torres di seguito elencati e per gli importi a fianco di ciascuno indicati:

- Realizzazione della scassa inclinata nella banchina teleferica - € 140.000,00;
- Lavori di completamento del Porto Turistico - € 112.270,80.

**Categoria 2.2.4 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO**

Previsione € 0

Accertamento € 14.100,00

Sul Capitolo E202041 “Contributi diversi” è stato accertato l’importo di € 14.100,00 inerente il reintegro delle somme impegnate per l’attività di progettazione sul capitolo di parte capitale U201012 “Azioni per lo sviluppo strategico del porto – studi, progettazioni, investimenti, ricerche, logistica” necessario alla partecipazione al progetto FUTUREMED di cui l’Ente è partner.

UPB 2.3 – ACCENSIONE DI PRESTITI**Categoria 2.3.2 ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI**

Previsione € 20.000,00

Accertamento € 0

Tale categoria comprende i depositi di terzi a cauzione rilasciati a fronte di autorizzazioni demaniali ed è correlata con il capitolo di spesa “Restituzione di depositi di terzi a cauzione”.

Per l’anno 2012 nessun accertamento è stato registrato.



TITOLO III – PARTITE DI GIRO

UPB 3.1 – ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO

Categoria 3.1.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO

Previsione € 1.485.750,00

Accertamento € 1.178.687,38

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

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

Esse presentano equivalenti previsioni sul versante delle uscite.

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

Previsione € 272.696,01

Impegnato € 266.525,41

Tale categoria è comprensiva degli emolumenti e rimborso spese al Presidente ed agli altri Organi dell'Ente, con decurtazione del 10% ai sensi dell'art. 6, comma 3, della legge 30 luglio 2010, n. 122.

Categoria 1.1.2 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO

Previsione € 3.816.314,97

Impegnato € 2.908.539,07

Con nota prot. n. M_TRA/PORTI/10405 del 25.07.2011, il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti ha approvato la delibera del Comitato portuale n. 13 del 13.07.2011 inerente la modifica della pianta organica della segreteria tecnico – operativa, passata da 44 a 45 unità.

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



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

Categoria 1.1.3 SPESE PER L’ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI

Previsione € 616.009,76

Impegnato € 389.502,76

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

Inoltre, vi trovano applicazione i tagli previsti dalle disposizioni contenute nell’art. 6, commi 7, 8, 9 e 14 della legge 122/2010 che, come anticipato in premessa, impegnano l’Ente nella difficile azione di contenimento delle spese per studi e consulenze, relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità, rappresentanza, sponsorizzazioni, nonché l’acquisto, la manutenzione, il noleggio e l’esercizio delle autovetture.

Le somme determinate dai suddetti tagli sono state appostate sul capitolo “Oneri vari straordinari” e versate all’Erario.

Lo scostamento riflette lo slittamento dei termini previsti per il trasferimento degli uffici presso la nuova sede di questa Autorità portuale.

Con specifico riferimento al limite di spesa previsto per detta categoria, il Ministero dell’Economia e delle Finanze, con circolare n. 28 del 07.09.2012, ha impartito istruzioni circa le modalità di calcolo del versamento al 30.09.2012, ai sensi e per gli effetti dell’art. 8, comma 3, del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito dalla Legge 7 agosto 2012 n. 135.

Sulla base di detta circolare l’Ente ha inizialmente quantificato la riduzione delle spese per consumi intermedi nella misura del 5% per l’anno 2012 (€ 19.541,29) della spesa sostenuta per le medesime finalità nell’anno 2010 (€ 390.825,77) e versato al Bilancio dello Stato entro il termine del 30.09.2012 l’importo di € 19.541,29.



Con successiva nota prot.M_IT/PORTI/13736 del 25.10.2012, il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti ha segnalato al riguardo la successiva circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 31 del 23.10.2012, con la quale sono stati forniti ulteriori chiarimenti per il calcolo del limite di spesa di cui art. 8, comma 3, del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito dalla Legge 7 agosto 2012 n. 135 e dei relativi versamenti al Bilancio dello Stato.

A seguito dei predetti chiarimenti l'Ente ha provveduto a rideterminare le predette somme nella misura di cui al seguente prospetto:

Art. 8, comma 3, legge 7 agosto 2012, n. 135 - Riduzioni di spesa per consumi intermedi		
CONSUNTIVO 2010		
Totale spese cat. III	€	390.825,77
(Tutela legale in giudizio)	€	74.155,98
Missioni Presidente	€	14.237,80
Missioni Segretario Generale	€	402,53
Missioni Dipendenti	€	53.169,33
Missioni Collegio dei Revisori	€	10.062,59
Spese di formazione	€	78.976,38
Spese di promozione + miss. Internaz.	€	176.177,85
TOTALE	€	649.696,27
Importo versato al 30.09.2012	€	19.541,29
Versamento 2012 rideterminato	€	32.484,81
Differenza da versare nel 2013	€	12.943,53
PREVISIONE ASSESTATA 2012		
Totale spese cat. III	€	616.009,76
(Tutela legale in giudizio)	€	40.000,00
Missioni Presidente	€	5.647,82
Missioni Segretario Generale	€	2.687,63
Missioni Dipendenti	€	14.636,44
Missioni Collegio dei Revisori	€	8.091,76
Spese di formazione	€	7.566,25
Spese di promozione + miss. Internaz.	€	355.000,00
TOTALE	€	969.639,66
Limite di spesa previsto	€	596.468,47
Limite di spesa rideterminato	€	937.154,85
Differenza	€	340.686,38



Il limite di spesa inizialmente previsto per il 2012 di € 596.468,47 (€ 616.009,76 - € 19.541,29) è stato così rideterminato in € 937.154,85 (€ 969.639,66 - € 32.484,81), ed il versamento al Bilancio dello Stato per il 2012, in € 32.484,81 anziché € 19.541,29.

A fronte del predetto limite di spesa di € 937.154,85 l'Ente ha assunto impegni complessivamente pari a € 609.484,97 (categoria 1.1.3 "Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi" per € 389.502,76, missioni nazionali del Collegio dei Revisori dei Conti € 13.228,57 del Presidente € 5.577,02 del Segretario Generale € 2.609,94, del personale dipendente € 14.632,31 e per promozione/missioni internazionali € 183.934,37, di cui ai capitoli U102020 e U102021).

Il maggiore versamento rideterminato per l'anno 2012 di € 12.943,53 è stato attuato mediante variazione di bilancio disposta con determinazione del Segretario Generale n. 105 del 13.02.2013, ai sensi dell'art. 13 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità, che disciplina le modalità di prelievo dal Fondo di riserva, da versare al Bilancio dello Stato entro il termine previsto del 30.06.2013, unitamente al versamento dell'esercizio 2013.

Tali correttivi sono stati oggetto di verifica da parte del Collegio dei Revisori dei Conti con verbale n. 72 del 13.02.2013 trasmesso ai Ministeri vigilanti con nota prot. 2216 unitamente alla nota esplicativa dei chiarimenti avente prot. n. 2217, entrambe in data 13.02.2013.

UPB 1.2 INTERVENTI DIVERSI

Categoria 1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

Previsione € 6.357.587,42

Impegnato € 5.963.561,47

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



La differenza rispetto alla previsione riflette sostanzialmente il contenimento del servizio di vigilanza, la cui entrata risente del calo dei dati di traffico.

Categoria 1.2.2 TRASFERIMENTI PASSIVI

Previsione € 355.000,00

Impegnato € 183.934,37

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

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

Lo scostamento riflette l'azione di contenimento della spesa per tali finalità che ha impegnato l'Ente nell'anno 2012.

Categoria 1.2.4 ONERI TRIBUTARI

Previsione € 5.000,00

Impegnato € 1.024,61

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

Categoria 1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI

Previsione € 15.000,00

Impegnato € 100,00



La categoria comprende il capitolo “Restituzione e rimborsi diversi”

Categoria 1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

Previsione € 650.000,00

Impegnato € 249.564,69

La categoria è comprensiva degli stanziamenti per liti e risarcimenti vari, oltre al fondo di riserva in linea con le disposizioni di cui all’art. 13 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

Sul capitolo “Oneri vari straordinari” è inserito l’accantonamento delle somme determinate dai tagli di spesa in conformità al disposto di cui all’art. 6, comma 21, della legge n. 122/2010 e versate all’Erario.

UPB 1.4 – TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI

Categoria 1.4.2 ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Previsione € 158.200,00

Impegnato € 2.507,42

La categoria includeva le spese per TFR del personale dipendente.

Al fine di consentire la rilevazione della spesa per TFR (smobilizzo TFR al fondo di previdenza integrativo, liquidazioni al personale cessato dal servizio, imposta sostitutiva sulle rivalutazioni del TFR) secondo le disposizioni dell’art. 35 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità, si è provveduto, con determinazione del Segretario generale ad una variazione in termini di competenza e cassa, ai sensi dell’art. 14, comma 3, del medesimo Regolamento, in favore del Capitolo U201052



“Indennità di anzianità” che presentava stanziamenti insufficienti per soddisfare impegni di spesa non prorogabili.

Per effetto di tale variazione la previsione per l’esercizio 2012 del predetto capitolo di parte capitale è passata da € 0 a € 25.000,00 e nessuna rilevazione per TFR è stata ulteriormente registrata sul capitolo di parte corrente U104020.



TITOLO II – USCITE IN CONTO CAPITALE

UPB 2.1 – INVESTIMENTI

Categoria 2.1.1 – ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI

Previsione € 23.772.255,06

Impegnato € 2.790.661,68

La differenza tra la previsione di spesa e l'importo effettivamente impegnato riflette l'elevata mole di progetti e relative procedure di affidamento che hanno impegnato l'Ente nel biennio 2011-2012.

La maggior parte dei predetti procedimenti si sono conclusi nei primi mesi dell'esercizio corrente (2013) ed i correlati affidamenti/impegni saranno evidenti a consuntivo 2013.

Categoria 2.1.2 – ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

Previsione € 649.000,00

Impegnato € 137.941,49

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

Lo scostamento riflette lo slittamento dei termini previsti per il trasferimento degli uffici presso la nuova sede di questa Autorità portuale.

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



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

Previsione € 25.000,00
Impegnato € 21.520,32

Come anticipato a commento del Capitolo U104020 “Trattamento di fine rapporto”, al fine di adeguare le rilevazioni contabili alle disposizioni di cui all’art. 35 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità, con determinazioni del Segretario Generale si è intervenuto in variazione di competenza e cassa al bilancio 2012, ai sensi dell’art. 14, comma 3, del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità, in favore del Capitolo U201052 “Indennità di anzianità” che presentava stanziamenti insufficienti per soddisfare impegni di spesa non prorogabili (smobilizzo TFR al fondo di previdenza integrativo, liquidazioni al personale cessato dal servizio, imposta sostitutiva sulle rivalutazioni del TFR).

Per effetto della predetta variazione la previsione per l’esercizio 2012 del predetto capitolo di parte capitale è passata da € 0 a € 25.000,00 e nessuna rilevazione per TFR è stata ulteriormente registrata sul capitolo di parte corrente U104020.

UPB 2.2 – ONERI COMUNI

Categoria 2.2.5 – ESTINZIONE DI DEBITI DIVERSI

Previsione € 20.000,00
Impegnato € 0

Tale categoria comprende i depositi di terzi a cauzione rilasciati a fronte di autorizzazioni demaniali ed è correlata con il capitolo di entrata “Depositi di terzi a cauzione”.



TITOLO III – PARTITE DI GIRO

UPB 3.1 – USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO

Categoria 3.1.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO

Previsione € 1.485.750,00

Impegnato € 1.178.687,38

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

Esse presentano equivalenza sul versante delle entrate.

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

Scritture di integrazione

a) rilevazione dei cespiti - ammortamenti

I cespiti sono rilevati al netto dei fondi ammortamento.

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

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

Tali importi vengono ammortizzati sulla base dei coefficienti di cui al D.M. 31.12.1998.



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

A decorrere dall'esercizio 2007, tali contributi vengono contabilizzati in base al secondo criterio suggerito dalla circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze Prot. 99836 del 19.09.2002, che prevede:

- sotto il profilo patrimoniale viene contabilizzato il costo del bene;
- sotto il profilo economico i contributi, vengono imputati nei **ricavi, e rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione dei risconti passivi** (in misura proporzionalmente corrispondente alle quote di ammortamento dedotte in ciascun esercizio).

La circolare aggiunge che seppure entrambi i criteri proposti determinano lo stesso risultato economico dell'esercizio, il secondo rispecchia maggiormente il principio di chiarezza del bilancio.

c) iscrizione del TFR

Al fine di uniformare la rilevazione del TFR alle disposizioni di cui all'art. 35 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità, con determinazioni del Segretario Generale è stata introdotta una variazione in termini di competenza e cassa al bilancio 2012, ai sensi dell'art. 14, comma 3, del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità, in favore del Capitolo *U201052 "Indennità di anzianità"* che presentava stanziamenti insufficienti per tali finalità.

Per effetto della predetta variazione la previsione per l'esercizio 2012 è passata da € 0 a € 25.000,00.

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

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



d) iscrizione dei depositi cauzionali

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

e) sopravvenienze - eliminazione dei residui

La variazione dei residui riferiti agli anni precedenti è recepita tra le sopravvenienze attive e passive del conto economico, che ammontano rispettivamente a € 665.210,07 e € 2.150.023,57.

Tali importi, sono stati esaminati nel par. 3. *Riaccertamento dei residui (Art. 43 del Regolamento di amministrazione e contabilità approvato con delibera del Comitato portuale n. 8/2007 in data 11 luglio 2007 e prot. DIV 2 M_TRA/DINFR/11242 del Ministero dei Trasporti in data 6 novembre 2007)* a cui si fa rinvio.

f) esposizione delle partite di giro

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



6. I risultati della gestione

GESTIONE DEI RESIDUI

I residui attivi e passivi indicati nel conto consuntivo 2012 passano rispettivamente da € 15.912.578,24 e € 22.042.618,75 al 01.01.2012, a € 15.825.126,21 e € 18.926.160,27 al 31.12.2012.

Si riferiscono alla situazione attuale delle partite accertate ed impegnate nell'esercizio 2012 e precedenti, al netto del riaccertamento (di cui all'art. 43 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità), per le quali non si è perfezionato entro il 31.12.2012 la fase dell'incasso o del pagamento.

L'andamento degli stessi risente soprattutto dei pagamenti degli stati avanzamento lavori e del meccanismo di reintegro da parte dei Ministeri delle anticipazioni di cassa legate ai finanziamenti.

GESTIONE DI CASSA

Per quanto riguarda la gestione di cassa, la consistenza passa da € 46.949.312,26 al 01.01.2012 a € 57.016.707,60 al 31.12.2012.

L'andamento risente prevalentemente dell'incasso del trasferimento da fondo perequativo di competenza riscosso per € 11.690.368,53 e non impegnato nel medesimo esercizio per € 10.262.126,51 e della predetta gestione dei residui attivi e passivi.

GESTIONE ECONOMICA

Il conto economico, allegato al presente documento, evidenzia un avanzo di € 827.787,43 al 31.12.2012.

L'andamento risente delle componenti del valore della produzione e dei costi sostenuti oltreché delle componenti cosiddette "movimenti non finanziari", che ricomprendono anche i costi di ammortamento e le sopravvenienze attive e passive, legate alla gestione dei residui relazionata in precedenza.



GESTIONE DI COMPETENZA

Il rendiconto gestionale evidenzia un avanzo di competenza di € 12.839.518,66, di cui € 2.565.557,62 proveniente dalla gestione di parte corrente e per € 10.273.961,04 dalla gestione di parte capitale, di cui € 10.262.126,51 correlati al trasferimento da fondo perequativo di competenza riscosso e non impiegato nel medesimo esercizio.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

L'allegato relativo all'avanzo di amministrazione evidenzia un importo a tale titolo che passa da € 40.819.271,75 al 31.12.2011 a € 53.915.673,54 al 31.12.2012 di cui € 30.325.026,82 con vincolo di destinazione.

Tale aumento è attribuibile principalmente alla variazione positiva del residuo da fondo perequativo pari a € 10.262.126,51 correlato al trasferimento di competenza riscosso e non impiegato nel medesimo esercizio, il cui ammontare complessivo al 31.12.2012 diviene di € 20.718.490,60 (l'evidenza dei vincoli di destinazione è riportata nel prospetto di riepilogo della Situazione Amministrativa allegata), all'entità dell'avanzo dei fondi security, nonché all'andamento dei residui in generale e del meccanismo di reintegro da parte dei Ministeri delle anticipazioni di cassa legate ai finanziamenti in conto capitale.



SITUAZIONE PATRIMONIALE

Attivo

Le immobilizzazioni dell'Autorità Portuale, al netto del fondo ammortamento, passano da € 66.497.741,39 al 31.12.2011 a € 67.213.900,19 al 31.12.2012 in correlazione agli investimenti in conto capitale realizzati nell'esercizio 2012 e delle quote di ammortamento applicate.

L'attivo circolante passa da € 62.861.890,50 a € 72.841.833,81 essenzialmente per effetto dell'aumento del saldo di cassa.

Passivo

Il patrimonio netto passa da € 44.033.293,66 a € 44.861.081,09 per effetto dell'avanzo economico realizzato nell'esercizio 2012 pari ad € 827.787,43.

I debiti (residui passivi) ammontano ad € 18.926.160,27 di cui € 16.021.623,75 per lavori finanziati con contributi statali ovvero regionali.

La Riserva contributi in c/capitale (risconti passivi) passa da € 63.277.279,48 al 31.12.2011 a € 75.728.808,39 al 31.12.2012 al netto degli utilizzi, in correlazione ai contributi in conto capitale assegnati nell'esercizio 2012 con particolare riferimento al contributo da fondo perequativo riscosso per € 11.690.368,53 e non impegnato per € 10.262.126,51.

ALLEGATI
BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

RENDICONTO DECISIONALE

PAGINA BIANCA

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

Rendiconto finanz. decisionale DPR 97/2003

Esercizio 2012			Pagina : 1
-------------------	--	--	---------------

Codice categoria	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2012			ANNO FINANZIARIO 2011		
		Residui fine anno	Competenza (Accertam.)	Cassa (Reversali)	Residui fine anno	Competenza (Accertam.)	Cassa (Reversali)

Parte I - Entrate

.0.1	Avanzo di amministrazione presunto	0,00	40.819.271,75	0,00	0,00	0,00	0,00
.0.2	Fondo iniziale di cassa presunto	0,00	0,00	46.949.312,26	0,00	0,00	0,00

1 - TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI**1.1 UPB 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI**

1.1.1	Categoria 1.1.1 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Categoria 1.1.2 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Categoria 1.1.3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
1.1.4	Categoria 1.1.4 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale UPB 1.1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00

1.2 UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE

1.2.1	Categoria 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE	32.272,77	1.486.461,10	1.510.055,85	55.867,52	1.996.903,31	1.942.536,15
Totale UPB 1.2		32.272,77	1.486.461,10	1.510.055,85	55.867,52	1.996.903,31	1.942.536,15

1.3 UPB 1.3 - ENTRATE DIVERSE bis

1.3.1	Categoria 1.3.1 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	5.317.648,50	5.994.087,30	5.065.679,69	4.615.156,54	7.089.913,92	9.263.927,05
1.3.2	Categoria 1.3.2 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	3.507.613,03	4.941.689,50	4.789.835,67	3.538.166,87	5.266.753,30	4.036.535,90
1.3.3	Categoria 1.3.3 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	99.819,49	107.569,52	9.094,63	1.344,60	26.221,04	25.000,44
1.3.4	Categoria 1.3.4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	1.010,00	1.010,00	0,00	0,00	1.010,00	1.010,00
Totale UPB 1.3		8.926.091,02	11.044.356,32	9.864.609,99	8.154.668,01	12.383.898,26	13.326.473,39
UPB 1.1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
UPB 1.2		32.272,77	1.486.461,10	1.510.055,85	55.867,52	1.996.903,31	1.942.536,15
UPB 1.3		8.926.091,02	11.044.356,32	9.864.609,99	8.154.668,01	12.383.898,26	13.326.473,39
Totale Titolo 1		8.958.363,79	12.530.817,42	11.374.665,84	8.210.535,53	14.380.801,57	15.294.009,54

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

2.1.1	Categoria 2.1.1 - ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.4	Categoria 2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale UPB 2.1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.2 UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

2.2.1	Categoria 2.2.1 - TRASFERIMENTI DELLO STATO	3.909.025,09	12.957.713,73	14.050.727,73	5.002.042,71	8.756.896,38	12.592.422,70
2.2.2	Categoria 2.2.2 - TRASFERIMENTI DELLE REGIONI	2.938.270,80	252.270,80	14.000,00	2.700.000,00	0,00	0,00

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

Rendiconto finanz. decisionale DPR 97/2003

Esercizio 2012			Pagina : 2
-------------------	--	--	---------------

Codice categoria	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2012			ANNO FINANZIARIO 2011		
		Residui fine anno	Competenza (Accertam.)	Cassa (Reversali)	Residui fine anno	Competenza (Accertam.)	Cassa (Reversali)
2.2.4	Categoria 2.2.4 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	14.100,00	14.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale UPB 2.2		6.861.395,89	13.224.084,53	14.064.727,73	7.702.042,71	8.756.896,38	12.592.422,70
2.3 UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI							
2.3.1	Categoria 2.3.1 - ASSUNZIONE DI MUTUI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2	Categoria 2.3.2 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	8.433,23	8.433,23
Totale UPB 2.3		0,00	0,00	0,00	0,00	8.433,23	8.433,23
	UPB 2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	UPB 2.2	6.861.395,89	13.224.084,53	14.064.727,73	7.702.042,71	8.756.896,38	12.592.422,70
	UPB 2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	8.433,23	8.433,23
Totale Titolo 2		6.861.395,89	13.224.084,53	14.064.727,73	7.702.042,71	8.765.329,61	12.600.855,93
3 - TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO							
3.1 UPB 3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO							
3.1.1	Categoria 3.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	5.366,53	1.178.687,38	1.173.320,85	0,00	1.009.647,34	1.009.647,34
Totale UPB 3.1		5.366,53	1.178.687,38	1.173.320,85	0,00	1.009.647,34	1.009.647,34
UPB 3.1		5.366,53	1.178.687,38	1.173.320,85	0,00	1.009.647,34	1.009.647,34
Totale Titolo 3		5.366,53	1.178.687,38	1.173.320,85	0,00	1.009.647,34	1.009.647,34
Riepilogo delle Entrate	Titolo 1	8.958.363,79	12.530.817,42	11.374.665,84	8.210.535,53	14.380.801,57	15.294.009,54
	Titolo 2	6.861.395,89	13.224.084,53	14.064.727,73	7.702.042,71	8.765.329,61	12.600.855,93
	Titolo 3	5.366,53	1.178.687,38	1.173.320,85	0,00	1.009.647,34	1.009.647,34
	TOTALE	15.825.126,21	26.933.589,33	26.612.714,42	15.912.578,24	24.155.778,52	28.904.512,81
Avanzo di amministrazione utilizzato							
TOTALE GENERALE		15.825.126,21	26.933.589,33	26.612.714,42	15.912.578,24	24.155.778,52	28.904.512,81

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

Rendiconto finanz. decisionale DPR 97/2003

Esercizio 2012			Pagina : 4
-------------------	--	--	---------------

Codice categoria	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2012			ANNO FINANZIARIO 2011		
		Residui fine anno	Competenza (Impegni)	Cassa (Mandati)	Residui fine anno	Competenza (Impegni)	Cassa (Mandati)
2.1.4	Categoria 2.1.4 - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.5	Categoria 2.1.5 - 'INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	0,00	21.520,32	21.520,32	0,00	0,00	0,00
Totale UPB 2.1		15.870.615,61	2.950.123,49	5.775.286,40	18.807.586,27	3.291.513,99	6.390.635,04
2.2 UPB 2.2 - ONERI COMUNI							
2.2.1	Categoria 2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.5	Categoria 2.2.5 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	12.433,23	0,00	1.000,00	13.433,23	8.433,23	7.100,00
Totale UPB 2.2		12.433,23	0,00	1.000,00	13.433,23	8.433,23	7.100,00
UPB 2.1		15.870.615,61	2.950.123,49	5.775.286,40	18.807.586,27	3.291.513,99	6.390.635,04
UPB 2.2		12.433,23	0,00	1.000,00	13.433,23	8.433,23	7.100,00
Totale Titolo 2		15.883.048,84	2.950.123,49	5.776.286,40	18.821.019,50	3.299.947,22	6.397.735,04

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

3.1.1	Categoria 3.1.1. - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	36.658,29	1.178.687,38	1.145.665,81	3.636,72	1.009.647,34	1.076.004,45
Totale UPB 3.1		36.658,29	1.178.687,38	1.145.665,81	3.636,72	1.009.647,34	1.076.004,45
UPB 3.1		36.658,29	1.178.687,38	1.145.665,81	3.636,72	1.009.647,34	1.076.004,45
Totale Titolo 3		36.658,29	1.178.687,38	1.145.665,81	3.636,72	1.009.647,34	1.076.004,45
Riepilogo delle Spese	Titolo 1	3.006.453,14	9.965.259,80	9.623.366,87	3.217.962,53	10.089.696,32	9.271.689,50
	Titolo 2	15.883.048,84	2.950.123,49	5.776.286,40	18.821.019,50	3.299.947,22	6.397.735,04
	Titolo 3	36.658,29	1.178.687,38	1.145.665,81	3.636,72	1.009.647,34	1.076.004,45
	TOTALE	18.926.160,27	14.094.070,67	16.545.319,08	22.042.618,75	14.399.290,88	16.745.428,99
	Avanzo		12.839.518,66			9.756.487,64	
TOTALE GENERALE		18.926.160,27	26.933.589,33	16.545.319,08	22.042.618,75	24.155.778,52	16.745.428,99

RENDICONTO GESTIONALE

PAGINA BIANCA

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003

Esercizio 2012	Pagina: B 2
-------------------	----------------

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

Capitolo Articolo	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI				GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui attivi al termine esercizio		
	Residui inizio esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	Variazioni		Previsioni	Riscossioni		Differenze rispetto alle previsioni	
13	14	15	17 (15 + 16)	18 (17-14)	in più	in meno	20	21	in più	in meno	24 (9 + 16)
Tot.cat.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE											
1.2.1 Categoria 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE											
1.2.1.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.11	52.356,19	52.356,19	0,00	52.356,19	0,00	0,00	1.252.356,19	964.539,36	0,00	287.816,83	0,00
1.2.1.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.000,00	487.763,66	0,00	112.236,34	0,00
1.2.1.13	3.511,33	3.511,33	0,00	3.511,33	0,00	0,00	58.511,33	48.702,83	0,00	9.808,50	32.272,77
1.2.1.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00	9.050,00	1.550,00	0,00	0,00
Tot.cat.	55.867,52	55.867,52	0,00	55.867,52	0,00	0,00	1.918.367,52	1.510.055,85	1.550,00	409.861,67	32.272,77
1.3 UPB 1.3 - ENTRATE DIVERSE bis											
1.3.1 Categoria 1.3.1 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI											
1.3.1.10	2.925.603,78	2.403.248,40	519.950,97	2.923.199,37	0,00	2.404,41	7.525.603,78	3.117.974,70	0,00	4.407.629,08	4.239.976,47
1.3.1.11	1.689.552,76	1.169.844,99	296.196,53	1.466.041,52	0,00	223.511,24	3.389.552,76	1.947.704,99	0,00	1.441.847,77	1.077.672,03
Tot.cat.	4.615.156,54	3.573.093,39	816.147,50	4.389.240,89	0,00	225.915,65	10.915.156,54	5.065.679,69	0,00	5.849.476,85	5.317.648,50
1.3 UPB 1.3 - ENTRATE DIVERSE bis											
1.3.2 Categoria 1.3.2 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI											

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

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003

Esercizio 2012 Pagina : A
3

Capitolo Articolo	Denominazione	PREVISIONE				SOMME ACCERTATE				Differenze rispetto alle previsioni	
		Previsione Iniziale 4	Variazioni in + 5	Variazioni in - 6	Definitive 7 (4+5-6)	Riscosse 8	Rimaste da riscuotere 9 (10-8)	Totali Accertati 10 (8 + 9)	in più 11 (10 - 7)	in meno 12 (7 - 10)	
1.3.2.20	Canoni di concessione delle aree demaniali e della banchine nell'ambito portuale	3.800.000,00	1.200.000,00	0,00	5.000.000,00	3.268.546,95	1.667.606,83	4.936.153,78	0,00	63.846,22	
1.3.2.21	Canoni di affitto di beni patrimoniali dell'Autorità Portuale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2.22	Interessi attivi su titoli, depositi, conti correnti	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	2.326,68	3.209,04	5.535,72	0,00	9.464,28	
1.3.2.23	Altri proventi patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Categoria 1.3.2		3.815.000,00	1.200.000,00	0,00	5.015.000,00	3.270.873,63	1.670.815,87	4.941.689,50	0,00	73.310,50	
1.3	UPB 1.3 - ENTRATE DIVERSE bis										
1.3.3	Categoria 1.3.3 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	7.895,25	99.674,27	107.569,52	92.569,52	0,00	
1.3.3.30	Recuperi e rimborsi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.3.31	Concorso da parte dello Stato e di altri Enti per spese di servizi di manutenzione, illuminazione, pulizia ordinaria	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	7.895,25	99.674,27	107.569,52	92.569,52	0,00	
Totale Categoria 1.3.3		15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	7.895,25	99.674,27	107.569,52	92.569,52	0,00	
1.3	UPB 1.3 - ENTRATE DIVERSE bis										
1.3.4	Categoria 1.3.4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	2.000,00	35.000,00	0,00	37.000,00	0,00	1.010,00	1.010,00	0,00	35.990,00	
1.3.4.40	Canoni di concessione per l'affidamento dei servizi di manutenzione, illuminazione, pulizia - gestione dei rifiuti prodotti dalle navi - di cui all'art.6, C.1, L	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.4.41	Entrate varie ed eventuali	2.000,00	35.000,00	0,00	37.000,00	0,00	1.010,00	1.010,00	0,00	35.990,00	
Totale Categoria 1.3.4		2.000,00	35.000,00	0,00	37.000,00	0,00	1.010,00	1.010,00	0,00	35.990,00	

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003

Esercizio 2012 Pagina: B 3

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

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI				GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui attivi al termine esercizio				
Capitolo Articolo	Residui inizio esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali		Variazioni			Previsioni	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni	
				17 (15 + 16)	18 (17-14)	19 (14-17)	in più	in meno			in più	in meno
1.3.2.20	3.536.771,36	1.517.566,53	1.836.797,16	3.354.363,69	0,00	182.407,67	8.536.771,36	4.786.113,48	0,00	3.750.657,88	24 (9 + 16)	3.504.403,99
1.3.2.21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1.3.2.22	1.395,51	1.395,51	0,00	1.395,51	0,00	0,00	16.395,51	3.722,19	0,00	12.673,32		3.209,04
1.3.2.23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Tot.cat.	3.538.166,87	1.518.962,04	1.836.797,16	3.355.759,20	0,00	182.407,67	8.553.166,87	4.789.835,67	0,00	3.763.331,20		3.507.613,03
1.3 UPB 1.3 - ENTRATE DIVERSE bis												
1.3.3 Categoria 1.3.3 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI												
1.3.3.30	1.344,60	1.199,38	145,22	1.344,60	0,00	0,00	16.344,60	9.094,63	0,00	7.249,97		99.819,49
1.3.3.31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Tot.cat.	1.344,60	1.199,38	145,22	1.344,60	0,00	0,00	16.344,60	9.094,63	0,00	7.249,97		99.819,49
1.3 UPB 1.3 - ENTRATE DIVERSE bis												
1.3.4 Categoria 1.3.4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI												
1.3.4.40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1.3.4.41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.000,00	0,00	0,00	37.000,00		1.010,00
Tot.cat.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.000,00	0,00	0,00	37.000,00		1.010,00

Capitolo Articolo		GESTIONE DI CASSA												Totale dei residui attivi al termine esercizio
		GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI				Variazioni				RISORSE				
13	14	15	16 (17 - 15)	Totali 17 (15 + 16)	in più 18 (17-14)	in meno 19 (14-17)	Previsioni 20	Riscossioni 21	in più 22 (21-20)	in meno 23 (20-21)	24 (9 + 16)			
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	55.867,52	55.867,52	0,00	55.867,52	0,00	0,00	1.918.367,52	1.510.055,85	1.550,00	409.861,67	0,00	32.272,77		
	4.615.156,54	3.573.093,39	816.147,50	4.389.240,89	0,00	225.915,65	10.915.156,54	5.065.679,69	0,00	5.849.476,85	0,00	5.317.648,50		
	3.538.166,87	1.518.962,04	1.836.797,16	3.355.759,20	0,00	182.407,67	8.553.166,87	4.789.835,67	0,00	3.763.331,20	0,00	3.507.613,03		
	1.344,60	1.199,38	145,22	1.344,60	0,00	0,00	16.344,60	9.094,63	0,00	7.249,97	0,00	99.819,49		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.000,00	0,00	0,00	37.000,00	0,00	1.010,00		
Tot.fitt.	8.210.535,53	5.149.122,33	2.653.089,88	7.802.212,21	0,00	408.323,32	21.440.035,53	11.374.665,84	1.550,00	10.066.919,69	0,00	8.958.363,79		
2 - TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE														
2.1 UPB 2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI														
2.1.1 Categoria 2.1.1 - ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI														
2.1.1.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.1.1.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Tot.cat.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.1 UPB 2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI														
2.1.4 Categoria 2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI														
2.1.4.40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.1.4.41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Tot.cat.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.2 UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE														
2.2.1 Categoria 2.2.1 - TRASFERIMENTI DELLO STATO														
2.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

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

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003

Esercizio 2012 Pagina : B 4

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

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003

Esercizio 2012 Pagina: A
6

Capitolo Articolo	Denominazione	PREVISIONE						SOMME ACCERTATE				Differenze rispetto alle previsioni		
		Previsione Iniziale 4	Variazioni in + 5	Variazioni in - 6	Definitive 7 (4+5-6)	Riscosse 8	Rimaste da riscuotere 9 (10-8)	Totalli Accertati 10 (8+9)	in più 11 (10-7)	in meno 12 (7-10)				
2	3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2.20	Operazioni finanziarie a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2.21	Depositi di terzi a cauzione	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
	Totale Categoria 2.3.2	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
	Categoria 2.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Categoria 2.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Categoria 2.2.1	6.714.580,00	6.400.682,38	0,00	13.115.262,38	12.957.713,73	0,00	0,00	0,00	0,00	12.957.713,73	0,00	0,00	0,00
	Categoria 2.2.2	0,00	112.270,80	0,00	112.270,80	14.000,00	238.270,80	0,00	0,00	0,00	252.270,80	140.000,00	0,00	157.548,65
	Categoria 2.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.100,00	0,00	0,00	0,00	14.100,00	0,00	0,00	0,00
	Categoria 2.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Categoria 2.3.2	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
	Totale Titolo 2	6.734.580,00	6.512.953,18	0,00	13.247.533,18	12.971.713,73	252.370,80	0,00	0,00	0,00	13.224.084,53	154.100,00	0,00	177.548,65
3 - TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO														
3.1	UPB 3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO													
3.1.1	Categoria 3.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO													
3.1.1.10	Ritenute erariali	1.150.000,00	0,00	0,00	1.150.000,00	886.973,56	0,00	0,00	0,00	0,00	886.973,56	0,00	0,00	263.026,44
3.1.1.11	Ritenute previdenziali e assistenziali	260.000,00	0,00	0,00	260.000,00	217.209,54	0,00	0,00	0,00	0,00	217.209,54	0,00	0,00	42.790,46
3.1.1.12	Ritenute diverse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1.13	Recupero dal personale per anticipazioni concesse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1.14	Trattamenti per conto terzi	19.750,00	2.000,00	0,00	21.750,00	21.479,57	0,00	0,00	0,00	0,00	21.479,57	0,00	0,00	270,43
3.1.1.15	Rimborso per somme pagate per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1.16	Partite in sospeso	50.000,00	0,00	2.000,00	48.000,00	41.658,18	5.366,53	0,00	0,00	0,00	47.024,71	0,00	0,00	975,29

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003

Esercizio
2012Pagina : B
6

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

Capitolo Articolo	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui attivi al termine esercizio
	Residui inizio esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni		
					in più	in meno			in più	in meno	
13	14	15	16 (17 - 15)	17 (15 + 16)	18 (17-14)	19 (14-17)	20	21	22 (21-20)	23 (20-21)	24 (9 + 16)
2.3.2.20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2.21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00
Tot.cat.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5.002.042,71	1.093.014,00	3.909.025,09	5.002.039,09	0,00	3,62	18.117.305,09	14.050.727,73	0,00	4.066.577,36	3.909.025,09
	2.700.000,00	0,00	2.700.000,00	2.700.000,00	0,00	0,00	2.812.270,80	14.000,00	0,00	2.798.270,80	2.938.270,80
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.100,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00
Tot.itt.	7.702.042,71	1.093.014,00	6.609.025,09	7.702.039,09	0,00	3,62	20.949.575,89	14.064.727,73	0,00	6.884.848,16	6.861.395,89

3 - TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO

3.1 UPB 3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO

3.1.1 Categoria 3.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

3.1.1.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.150.000,00	886.973,56	0,00	263.026,44	0,00
3.1.1.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260.000,00	217.209,54	0,00	42.790,46	0,00
3.1.1.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.750,00	21.479,57	0,00	270,43	0,00
3.1.1.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1.16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.000,00	41.658,18	0,00	6.341,82	5.366,53

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003												
Esercizio 2012										Pagina : A		
										7		
CAPITOLO												
GESTIONE DI COMPETENZA												
Capitolo Articolo	Denominazione	PREVISIONE					SOMME ACCERTATE			Differenze rispetto alle previsioni		
		Previsione Iniziale 4	Variazioni in + 5	Variazioni in - 6	Definitive 7 (4+5-6)	Riscosse 8	Rimaste da riscuotere 9 (10-8)	Totali Accertati 10 (8+9)	in più 11 (10-7)	in meno 12 (7-10)		
3.1.1.17	Restituzione fondo economato a fine esercizio	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Categoria 3.1.1		1.485.750,00	2.000,00	2.000,00	1.485.750,00	1.173.320,85	5.366,53	1.178.687,38	0,00	307.062,62		
	Categoria 3.1.1	1.485.750,00	2.000,00	2.000,00	1.485.750,00	1.173.320,85	5.366,53	1.178.687,38	0,00	307.062,62		
	Totale Titolo 3	1.485.750,00	2.000,00	2.000,00	1.485.750,00	1.173.320,85	5.366,53	1.178.687,38	0,00	307.062,62		
Riepilogo dei Titoli	Avanzo di Amministrazione	40.819.271,75	0,00	0,00	40.819.271,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Fondo iniziale di cassa	11.994.500,00	0,00	0,00	13.229.500,00	6.225.543,51	6.305.273,91	12.530.817,42	0,00	116.583,79	815.266,37	
	Titolo 1	6.734.580,00	1.235.000,00	0,00	13.247.533,18	12.971.713,73	252.370,80	13.224.084,53	154.100,00	177.548,65		
	Titolo 2	1.485.750,00	2.000,00	2.000,00	1.485.750,00	1.173.320,85	5.366,53	1.178.687,38	0,00	307.062,62		
	Titolo 3	20.214.830,00	7.749.953,18	2.000,00	27.962.783,18	20.370.578,09	6.563.011,24	26.933.589,33	270.683,79	1.299.877,64		
	TOTALE	20.214.830,00	7.749.953,18	2.000,00	10.235.030,04	20.370.578,09	6.563.011,24	26.933.589,33	270.683,79	1.299.877,64		
	Avanzo di amministrazione utilizzato											
	TOTALE GENERALE	20.214.830,00	7.749.953,18	2.000,00	38.197.813,22	20.370.578,09	6.563.011,24	26.933.589,33	270.683,79	1.299.877,64		

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003												
Esercizio 2012											Pagina : B	
											7	
Gestione di Cassa												
Capitolo Articolo	Residui inizio esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni		Totale dei residui attivi al termine esercizio	
					in più	in meno			in più	in meno		
13	14	15	16 (17 - 15)	17 (15 + 16)	18 (17-14)	19 (14-17)	20	21	22 (21-20)	23 (20-21)	24 (9 + 16)	
3.1.1.17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	
Tot.cat.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.485.750,00	1.173.320,85	0,00	312.429,15	5.366,53	
Tot.fit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.485.750,00	1.173.320,85	0,00	312.429,15	5.366,53	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.949.312,26	46.949.312,26	0,00	0,00	0,00	
	8.210.535,53	5.149.122,33	2.653.089,88	7.802.212,21	0,00	0,00	21.440.035,53	11.374.665,84	1.550,00	10.066.919,69	8.958.363,79	
	7.702.042,71	1.093.014,00	6.609.025,09	7.702.039,09	0,00	3,62	20.949.575,89	14.064.727,73	0,00	6.884.848,16	6.861.395,89	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.485.750,00	1.173.320,85	0,00	312.429,15	5.366,53	
	15.912.578,24	6.242.136,33	9.262.114,97	15.504.251,30	0,00	408.326,94	43.875.361,42	26.612.714,42	1.550,00	17.264.197,00	15.825.126,21	
							16.365.070,55					
Tot.gen.	15.912.578,24	6.242.136,33	9.262.114,97	15.504.251,30	0,00	408.326,94	60.240.431,97	73.562.026,68	1.550,00	17.264.197,00	15.825.126,21	

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

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003

Esercizio 2012	Pagina : A 8
-------------------	-----------------

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

Parte II - Spese

.0..1	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 - TITOLO 1 - USCITE CORRENTI											
1.1 UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO											
1.1.1 Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE											
1.1.1.10	Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente dell' Autorità Portuale	189.696,01	1.000,00	0,00	190.696,01	190.025,18	600,00	190.625,18	0,00	0,00	70,83
1.1.1.11	Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato Portuale	15.000,00	5.000,00	0,00	20.000,00	2.135,73	16.627,71	18.763,44	0,00	0,00	1.236,56
1.1.1.12	Indennità di carica e rimborsi spese agli organi di controllo	52.000,00	10.000,00	0,00	62.000,00	5.305,35	51.831,44	57.136,79	0,00	0,00	4.863,21
Totale Categoria 1.1.1		256.696,01	16.000,00	0,00	272.696,01	197.466,26	69.059,15	266.525,41	0,00	0,00	6.170,60
1.1 UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO											
1.1.2 Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO											
1.1.2.20	Emolumenti al Segretario Generale	154.112,28	3.600,00	0,00	157.712,28	149.138,27	8.480,63	157.618,90	0,00	0,00	93,38
1.1.2.21	Indennità e rimborsi al Segretario Generale	16.000,00	0,00	1.000,00	15.000,00	6.853,39	922,38	7.775,77	0,00	0,00	7.224,23
1.1.2.22	Emolumenti fissi al personale dipendente	2.150.000,00	0,00	0,00	2.150.000,00	1.314.527,54	313.919,17	1.628.446,71	0,00	0,00	521.553,29
1.1.2.23	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	365.000,00	0,00	18.600,00	346.400,00	226.071,01	22.766,23	248.837,24	0,00	0,00	97.562,76
1.1.2.24	Oneri derivanti da rinnovi contrattuali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.25	Emolumenti variabili al personale dipendente	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	15.537,63	1.166,50	16.704,13	0,00	0,00	3.295,87

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

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003

Esercizio 2012	Pagina : B 8
-------------------	-----------------

Capitolo Articolo	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA					Totale dei residui passivi al termine esercizio
	Residui inizio esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Variazioni		Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni		Totale dei residui passivi al termine esercizio	
				in più	in meno			in più	in meno		
13	14	15	16 (17 - 15)	18 (17-14)	19 (14-17)	20	21	22 (21-20)	23 (20-21)	24 (9 + 16)	
	17 (15 + 16)										
Parte II - Spese											
1 - TITOLO 1 - USCITE CORRENTI											
1.1 UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO											
1.1.1 Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE											
1.1.1.10	355,33	35,50	0,00	0,00	319,83	191.051,34	190.060,68	0,00	990,66	600,00	
1.1.1.11	6.372,20	2.297,15	4.075,05	0,00	0,00	26.372,20	4.432,88	0,00	21.939,32	20.702,76	
1.1.1.12	44.729,67	44.728,54	0,00	0,00	1,13	106.729,67	50.033,89	0,00	56.695,78	51.831,44	
Tot.cat.	51.457,20	47.061,19	4.075,05	0,00	320,96	324.153,21	244.527,45	0,00	79.625,76	73.134,20	
1.1 UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO											
1.1.2 Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO											
1.1.2.20	6.959,05	5.504,04	0,00	0,00	1.455,01	164.671,33	154.642,31	0,00	10.029,02	8.480,63	
1.1.2.21	898,67	898,67	0,00	0,00	0,00	15.898,67	7.752,06	0,00	8.146,61	922,38	
1.1.2.22	317.638,25	317.556,51	0,00	0,00	81,74	2.467.638,25	1.632.084,05	0,00	835.554,20	313.919,17	
1.1.2.23	16.698,59	16.698,59	0,00	0,00	0,00	363.098,59	242.769,60	0,00	120.328,99	22.766,23	
1.1.2.24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.25	830,89	830,89	0,00	0,00	0,00	20.830,89	16.368,32	0,00	4.462,37	1.166,50	

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003

Esercizio 2012	Pagina: A 9
-------------------	----------------

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

Capitolo Articolo	Denominazione	GESTIONE DI COMPETENZA						Differenze rispetto alle previsioni				
		PREVISIONE			SOMME IMPEGNATE			in più 11 (10 - 7)	in meno 12 (7 - 10)			
		Previsione Iniziale 4	Variazioni in + 5	Variazioni in - 6	Definitive 7 (4+5-6)	Pagate 8	Rimaste da pagare 9 (10-8)			Totali Impegnati 10 (8 + 9)		
2	3											
1.1.2.26	Indennità e rimborso spese per missioni	14.636,44	0,00	0,00	14.636,44	14.454,31	178,00	14.632,31	0,00	0,00	4,13	
1.1.2.27	Altri oneri per il personale	65.000,00	0,00	0,00	65.000,00	29.832,00	15.386,95	45.218,95	0,00	0,00	19.781,05	
1.1.2.28	Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e partecipazione a spese per corsi indetti da Enti o Amministrazioni varie	7.566,25	0,00	0,00	7.566,25	4.816,81	2.700,00	7.516,81	0,00	0,00	49,44	
1.1.2.29	Spese per il personale non dipendente	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	
1.1.2.30	Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Autorità Portuale	980.000,00	0,00	0,00	980.000,00	671.179,38	110.608,87	781.788,25	0,00	0,00	198.211,75	
Totale Categoria 1.1.2		3.832.314,97	3.600,00	19.600,00	3.816.314,97	2.432.410,34	476.128,73	2.908.539,07	0,00	0,00	907.775,90	
1.1 UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO												
1.1.3 Categoria 1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI												
1.1.3.31	Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto terrestri	17.014,61	0,00	0,00	17.014,61	13.321,34	3.066,69	16.388,03	0,00	0,00	626,58	
1.1.3.32	Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi nautici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.3.33	Spese per pulizia e vigilanza uffici - Spese di riscaldamento	46.000,00	0,00	0,00	46.000,00	24.363,75	7.411,25	31.775,00	0,00	0,00	14.225,00	
1.1.3.34	Locazioni passive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.3.35	Spese per consulenze ed altre analoghe prestazioni professionali	21.740,15	0,00	21.740,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.3.36	Utenze varie	130.000,00	40.000,00	0,00	170.000,00	58.488,81	41.624,74	100.113,55	0,00	0,00	69.886,45	
1.1.3.37	Materiale di economato e facile consumo	10.000,00	2.000,00	0,00	12.000,00	4.503,60	3.777,26	8.280,86	0,00	0,00	3.719,14	
1.1.3.38	Abbonamento periodici e riviste	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	4.136,48	5.665,60	9.802,08	0,00	0,00	10.197,92	

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

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003

Esercizio 2012 Pagina: B 9

Capitolo Articolo	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA						Totale dei residui passivi al termine esercizio
	Residui inizio esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali		Variazioni		Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni		in meno	
				17 (15 + 16)	18 (17-14)	in più	in meno			in più	in meno		
13	14	15	16 (17 - 15)	17 (15 + 16)	18 (17-14)	19 (14-17)	20	21	22 (21-20)	23 (20-21)	24 (9 + 16)		
1.1.2.26	446,00	0,00	446,00	446,00	0,00	0,00	15.082,44	14.454,31	0,00	628,13	624,00		
1.1.2.27	3.288,12	2.675,00	0,00	2.675,00	0,00	613,12	68.288,12	32.507,00	0,00	35.781,12	15.386,95		
1.1.2.28	10.025,00	7.025,00	3.000,00	10.025,00	0,00	0,00	17.591,25	11.841,81	0,00	5.749,44	5.700,00		
1.1.2.29	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	63.000,00	0,00	0,00	63.000,00	3.000,00		
1.1.2.30	108.328,28	107.690,67	0,00	107.690,67	0,00	637,61	1.088.328,28	778.870,05	0,00	309.458,23	110.608,87		
Tot.cat.	468.112,85	458.879,37	6.446,00	465.325,37	0,00	2.787,48	4.284.427,82	2.891.289,71	0,00	1.393.138,11	482.574,73		
1.1 UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO													
1.1.3 Categoria 1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI													
1.1.3.31	2.094,46	2.094,46	0,00	2.094,46	0,00	0,00	19.109,07	15.415,80	0,00	3.693,27	3.066,69		
1.1.3.32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.1.3.33	5.201,40	5.201,40	0,00	5.201,40	0,00	0,00	51.201,40	29.565,15	0,00	21.636,25	7.411,25		
1.1.3.34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.1.3.35	24.475,63	0,00	24.475,63	24.475,63	0,00	0,00	24.475,63	0,00	0,00	24.475,63	24.475,63		
1.1.3.36	48.500,74	44.049,32	1.383,50	45.432,82	0,00	3.067,92	218.500,74	102.538,13	0,00	115.962,61	43.008,24		
1.1.3.37	1.029,78	934,31	95,47	1.029,78	0,00	0,00	13.029,78	5.437,91	0,00	7.591,87	3.872,73		
1.1.3.38	6.426,10	5.579,03	0,00	5.579,03	0,00	847,07	26.426,10	9.715,51	0,00	16.710,59	5.665,60		

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA									
		PREVISIONE					SOMME IMPEGNATE				
Capitolo Articolo	Denominazione	Previsione Iniziale 4	Variazioni in + 5	Variazioni in - 6	Definitive 7 (4+5-6)	Pagate 8	Rimaste da pagare 9 (10-8)	Totali Impegnati 10 (8+9)	in più 11 (10-7)	in meno 12 (7-10)	Differenze rispetto alle previsioni
2	3	12.000,00	0,00	0,00	0,00	6.150,00	0,00	6.150,00	0,00	0,00	5.850,00
1.1.3.39	Spese postali	12.000,00	0,00	0,00	0,00	6.150,00	0,00	6.150,00	0,00	0,00	5.850,00
1.1.3.40	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	182.000,00	0,00	0,00	182.000,00	108.780,77	47.505,50	156.286,27	0,00	0,00	25.713,73
1.1.3.41	Spese per atti e contratti vari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.42	Spese per trasporto materiali, mobili e attrezzature speciali	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	11.858,00	11.858,00	0,00	0,00	8.142,00
1.1.3.43	Spese per effetti di corredo per il personale dipendente	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
1.1.3.44	Premi di assicurazione	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	20.980,01	0,00	20.980,01	0,00	0,00	49.019,99
1.1.3.45	Spese di pubblicità (L.67/87)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.46	Spese di rappresentanza	255,00	21.740,15	0,00	21.995,15	3.833,43	0,00	3.833,43	0,00	0,00	18.161,72
1.1.3.47	Spese legali, giudiziarie e varie	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	9.035,53	15.000,00	24.035,53	0,00	0,00	15.964,47
1.1.3.48	Lavori di manutenzione, riparazione, adattamento di locali a disposizione dell' Autorità portuale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria 1.1.3		554.009,76	83.740,15	21.740,15	616.009,76	253.593,72	135.909,04	389.502,76	0,00	0,00	226.507,00
1.2	UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI										
1.2.1	Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI										
1.2.1.10	Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali - spese per utenze portuali varie	5.777.587,42	375.000,00	0,00	6.152.587,42	3.886.737,09	2.039.225,82	5.925.962,91	0,00	0,00	226.624,51
1.2.1.11	Prestazioni di terzi per manutenzioni, riparazioni, adattamenti diversi delle parti comuni in ambito portuale	205.000,00	0,00	0,00	205.000,00	0,00	37.598,56	37.598,56	0,00	0,00	167.401,44

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

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003

Esercizio
2012

Pagina : A
10

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003													
Esercizio 2012											Pagina : B		
											10		
Gestione dei residui passivi													
Capitolo Articolo	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui passivi al termine esercizio				
	Residui inizio esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	Variazioni		Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni		Totale dei residui passivi al termine esercizio		
13	14	15	16 (15 + 16)	17 (15 + 16)	in più	in meno	20	21	in più	in meno	22 (21-20)	23 (20-21)	24 (9 + 16)
1.1.3.39	52,00	0,00	52,00	52,00	0,00	0,00	12.052,00	6.150,00	0,00	5.902,00	0,00	5.902,00	52,00
1.1.3.40	28.833,34	27.605,26	1.007,04	28.612,30	0,00	221,04	210.833,34	136.386,03	0,00	74.447,31	0,00	74.447,31	48.512,54
1.1.3.41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	11.838,00
1.1.3.43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
1.1.3.44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00	20.980,01	0,00	49.019,99	0,00	49.019,99	0,00
1.1.3.45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.995,15	3.833,43	0,00	18.161,72	0,00	18.161,72	0,00
1.1.3.47	19.578,31	3.775,20	15.803,11	19.578,31	0,00	0,00	59.578,31	12.810,73	0,00	46.767,58	0,00	46.767,58	30.803,11
1.1.3.48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot.cat.	136.191,76	89.238,98	42.816,75	132.055,73	0,00	4.136,03	752.201,52	342.832,70	0,00	409.368,82	0,00	409.368,82	178.725,79
1.2 UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI													
1.2.1 Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI													
1.2.1.10	1.960.532,71	1.746.387,46	94.217,69	1.840.605,15	0,00	119.927,56	8.113.120,13	5.633.124,55	0,00	2.479.995,58	0,00	2.479.995,58	2.133.443,51
1.2.1.11	1.409,76	1.409,76	0,00	1.409,76	0,00	0,00	206.409,76	1.409,76	0,00	205.000,00	0,00	205.000,00	37.598,56

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

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003

Esercizio 2012	Pagina : A 11
-------------------	------------------

Capitolo Articolo	Denominazione	PREVISIONE				SOMME IMPEGNATE				Differenze rispetto alle previsioni	
		Previsione Iniziale 4	Variazioni in + 5	Variazioni in - 6	Definitive 7 (4+5-6)	Pagate 8	Rimaste da pagare 9 (10-8)	Totalli Impegnati 10 (8+9)	in più 11 (10-7)	in meno 12 (7-10)	
2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.12	Spese per provviste e lavori indispensabili per la rimozione di ostacoli di qualunque genere alla navigazione in ambito portuale										
1.2.1.13	Spese promozionali e di propaganda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Categoria 1.2.1	5.982.587,42	375.000,00	0,00	6.357.587,42	3.886.737,09	2.076.824,38	5.963.561,47	0,00	0,00	394.025,95
1.2	UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI										
1.2.2	Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI										
1.2.2.20	Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale	125.000,00	0,00	0,00	125.000,00	28.860,00	0,00	28.860,00	0,00	0,00	96.140,00
1.2.2.21	Contributi allo sviluppo delle relazioni di autostrade del mare, di trasporto marittimo a cortaggio e di crociere	230.000,00	0,00	0,00	230.000,00	122.981,80	32.092,57	155.074,37	0,00	0,00	74.925,63
1.2.2.22	Partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Categoria 1.2.2	355.000,00	0,00	0,00	355.000,00	151.841,80	32.092,57	183.934,37	0,00	0,00	171.065,63
1.2	UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI										
1.2.3	Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI										
1.2.3.30	Interessi passivi, spese e commissioni bancarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Categoria 1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI										
1.2.4	Categoria 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI										
1.2.4.40	Imposte, tasse e tributi vari	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	1.024,61	0,00	1.024,61	0,00	0,00	3.975,39
	Totale Categoria 1.2.4	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	1.024,61	0,00	1.024,61	0,00	0,00	3.975,39

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

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003

Esercizio	Pagina : B
2012	11

Capitolo Articolo	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui passivi al termine esercizio
	Residui inizio esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Variazioni		Totali	Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni		
				in più	in meno				in più	in meno	
13	14	15	16 (17 - 15)	18 (17-14)	19 (14-17)	17 (15 + 16)	20	21	22 (21-20)	23 (20-21)	24 (9 + 16)
1.2.1.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot.cat.	1.961.942,47	1.747.797,22	94.217,69	0,00	119.927,56	1.842.014,91	8.319.529,89	5.634.534,31	0,00	2.684.995,58	2.171.042,07
1.2	UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI										
1.2.2	Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI										
1.2.2.20	45.858,90	19.734,71	26.120,00	0,00	4,19	45.854,71	170.858,90	48.594,71	0,00	122.264,19	26.120,00
1.2.2.21	17.116,56	16.626,77	489,79	0,00	0,00	17.116,56	247.116,56	139.608,57	0,00	107.507,99	32.582,36
1.2.2.22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot.cat.	62.975,46	36.361,48	26.609,79	0,00	4,19	62.971,27	417.975,46	188.203,28	0,00	229.772,18	58.702,36
1.2	UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI										
1.2.3	Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI										
1.2.3.30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot.cat.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI										
1.2.4	Categoria 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI										
1.2.4.40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	1.024,61	0,00	3.975,39	0,00
Tot.cat.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	1.024,61	0,00	3.975,39	0,00

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

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003

Esercizio
2012Pagina : A
12

Capitolo Articolo	Denominazione	PREVISIONE				SOMME IMPEGNATE				Differenze rispetto alle previsioni	
		Previsione Iniziale 4	Variazioni in + 5	Variazioni in - 6	Definitive 7 (4+5-6)	Pagate 8	Rimaste da pagare 9 (10-8)	Totalli Impegnati 10 (8 + 9)	in più 11 (10 - 7)	in meno 12 (7 - 10)	
GESTIONE DI COMPETENZA											
CAPITOLO											
UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI											
1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI											
1.2.5.50	Restituzioni e rimborsi diversi	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	14.900,00
Totale Categoria 1.2.5		15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	14.900,00
UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI											
1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI											
1.2.6.60	Spese per liti, arbitrati, risarcimenti e accessori	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	15.207,13	0,00	15.207,13	0,00	0,00	34.792,87
1.2.6.61	Fondo di riserva	350.000,00	0,00	19.541,29	330.458,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	330.458,71
1.2.6.62	Oneri vari straordinari	250.000,00	19.541,29	0,00	269.541,29	232.905,56	1.452,00	234.357,56	0,00	0,00	35.183,73
1.2.6.63	Spese per il realizzo delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria 1.2.6		650.000,00	19.541,29	19.541,29	650.000,00	248.112,69	1.452,00	249.564,69	0,00	0,00	400.435,31
UPB 1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI											
1.4.1 - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA											
1.4.1.10	Pensioni ed altri oneri simili a carico dell'Autorità Portuale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Categoria 1.4.1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UPB 1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI											
1.4.2 - ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO											
1.4.2.20	Trattamento di fine rapporto	158.200,00	0,00	0,00	158.200,00	2.507,42	0,00	2.507,42	0,00	0,00	155.692,58
Totale Categoria 1.4.2		158.200,00	0,00	0,00	158.200,00	2.507,42	0,00	2.507,42	0,00	0,00	155.692,58

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003

Esercizio 2012 Pagina : B 12

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

Capitolo Articolo	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui passivi al termine esercizio		
	Residui inizio esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	Variazioni		Differenze rispetto alle previsioni				
					in più	in meno	in più	in meno			
13	14	15	16 (17 - 15)	17 (15 + 16)	18 (17-14)	19 (14-17)	20	21	22 (21-20)	23 (20-21)	24 (9 + 16)
1.2 UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI											
1.2.5 Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI											
1.2.5.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	100,00	0,00	0,00	14.900,00
Tot.cat.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	100,00	0,00	0,00	14.900,00
1.2 UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI											
1.2.6 Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI											
1.2.6.0	44.664,30	44.664,30	0,00	44.664,30	0,00	0,00	94.664,30	59.871,43	0,00	0,00	34.792,87
1.2.6.61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	330.458,71	0,00	0,00	0,00	330.458,71
1.2.6.62	52.441,64	4.352,83	40.821,99	45.174,82	0,00	7.266,82	321.982,93	237.258,39	0,00	0,00	84.724,54
1.2.6.63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot.cat.	97.105,94	49.017,13	40.821,99	89.839,12	0,00	7.266,82	747.105,94	297.129,82	0,00	0,00	449.976,12
1.4 UPB 1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI											
1.4.1 Categoria 1.4.1 - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA											
1.4.1.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot.cat.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 UPB 1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI											
1.4.2 Categoria 1.4.2 - ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO											
1.4.2.0	440.176,85	21.217,57	0,00	21.217,57	0,00	418.959,28	598.376,85	23.724,99	0,00	0,00	574.651,86
Tot.cat.	440.176,85	21.217,57	0,00	21.217,57	0,00	418.959,28	598.376,85	23.724,99	0,00	0,00	574.651,86

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

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003													
Esercizio 2012										Pagina : A			
										13			
GESTIONE DI COMPETENZA													
Capitolo Articolo	Denominazione	PREVISIONE					SOMME IMPEGNATE					Differenze rispetto alle previsioni	
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazioni in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totalli Impegnati	in più	in meno			
2	3	4	5	6	7 (4+5-6)	8	9 (10-8)	10 (8+9)	11 (10-7)	12 (7-10)			
	Totale Titolo 1	11.808.808,16	497.881,44	60.881,44	12.245.808,16	7.173.793,93	2.791.465,87	9.965.259,80	0,00	2.280.548,36			
2 - TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE													
2.1 UPB 2.1 - INVESTIMENTI													
2.1.1 Categoria 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI													
2.1.1.10	Acquisto, costruzione, trasformazione di opere portuali ed immobiliari - approfondimento fondali	2.500.000,00	12.162.675,06	0,00	14.662.675,06	557.643,63	1.332.912,27	1.890.555,90	0,00	12.772.119,16			
2.1.1.11	Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie delle parti comuni in ambito portuale, compresa la manutenzione dei fondali	3.945.000,00	4.000.000,00	0,00	7.945.000,00	419.779,96	298.181,38	717.961,34	0,00	7.227.038,66			
2.1.1.12	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi, progettazioni, investimenti, ricerche, logistica	125.000,00	895.000,00	0,00	1.020.000,00	39.548,40	142.596,04	182.144,44	0,00	837.855,56			

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003	
Esercizio 2012	Pagina : B 13

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

Capitolo Articolo	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui passivi al termine esercizio	
	Residui inizio esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	Variazioni		Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni			
					14	15			16 (17 - 15)	17 (15 + 16)		18 (17-14)
13	51.457,20	47.061,19	4.075,05	51.136,24	0,00	320,96	324.153,21	244.527,45	0,00	79.625,76	73.134,20	
	468.112,85	458.879,37	6.446,00	465.325,37	0,00	2.787,48	4.284.427,82	2.891.289,71	0,00	1.393.138,11	482.574,73	
	136.191,76	89.238,98	42.816,75	132.055,73	0,00	4.136,03	752.201,52	342.832,70	0,00	409.368,82	178.725,79	
	1.961.942,47	1.747.797,22	94.217,69	1.842.014,91	0,00	119.927,56	8.319.529,89	5.634.534,31	0,00	2.684.995,58	2.171.042,07	
	62.975,46	36.361,48	26.609,79	62.971,27	0,00	4,19	417.975,46	188.203,28	0,00	229.772,18	58.702,36	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	1.024,61	0,00	3.975,39	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	100,00	0,00	14.900,00	0,00	
	97.105,94	49.017,13	40.821,99	89.839,12	0,00	7.266,82	747.105,94	297.129,82	0,00	449.976,12	42.273,99	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	440.176,85	21.217,57	0,00	21.217,57	0,00	418.959,28	598.376,85	23.724,99	0,00	574.651,86	0,00	
Tot. fit.	3.217.962,53	2.449.572,94	214.987,27	2.664.560,21	0,00	553.402,32	15.463.770,69	9.623.366,87	0,00	5.840.403,82	3.006.453,14	

2 - TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE

2.1 UPB 2.1 - INVESTIMENTI

2.1.1 Categoria 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI

2.1.1.10	16.098.492,03	3.629.322,65	12.357.361,63	15.986.684,28	0,00	111.807,75	30.761.167,09	4.186.966,28	0,00	26.574.200,81	13.690.273,90
2.1.1.11	1.679.647,73	766.083,21	913.564,52	1.679.647,73	0,00	0,00	9.624.647,73	1.185.863,17	0,00	8.438.784,56	1.211.745,90
2.1.1.12	963.066,97	223.326,81	739.740,16	963.066,97	0,00	0,00	1.983.066,97	262.875,21	0,00	1.720.191,76	882.336,20

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003

Esercizio 2012 Pagina: A
16

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

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA										
Capitolo Articolo	Denominazione	PREVISIONE				SOMME IMPEGNATE				Differenze rispetto alle previsioni		
		Previsione Iniziale 4	Variazioni in + 5	Variazioni in - 6	Definitive 7 (4+5-6)	Pagate 8	Rimaste da pagare 9 (10-8)	Totali Impegnati 10 (8+9)	in più 11 (10-7)	in meno 12 (7-10)		
2.2.5.50	Restituzione depositi di terzi a cauzione	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
Totale Categoria 2.2.5		20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
	Categoria 2.1.1	6.714.580,00	17.057.675,06	0,00	23.772.255,06	1.016.971,99	1.773.689,69	2.790.661,68	0,00	0,00	0,00	20.981.593,38
	Categoria 2.1.2	674.000,00	0,00	25.000,00	649.000,00	78.941,88	58.999,61	137.941,49	0,00	0,00	0,00	511.058,51
	Categoria 2.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Categoria 2.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Categoria 2.1.5	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	21.520,32	0,00	21.520,32	0,00	0,00	0,00	3.479,68
	Categoria 2.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Categoria 2.2.5	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
Totale Titolo 2		7.408.580,00	17.082.675,06	25.000,00	24.466.255,06	1.117.434,19	1.832.689,30	2.950.123,49	0,00	0,00	0,00	21.516.131,57
3 - TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO												
3.1	UPB 3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO											
3.1.1	Categoria 3.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO											
3.1.1.10	Ritenute erariali	1.150.000,00	0,00	0,00	1.150.000,00	886.973,56	0,00	886.973,56	0,00	0,00	0,00	263.026,44
3.1.1.11	Ritenute previdenziali ed assistenziali	260.000,00	0,00	0,00	260.000,00	217.118,45	91,09	217.209,54	0,00	0,00	0,00	42.790,46
3.1.1.12	Ritenute diverse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1.13	Anticipazioni dell'Autorità Portuale al personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1.14	Versamento trattenute a favore di terzi	19.750,00	2.000,00	0,00	21.750,00	21.479,57	0,00	21.479,57	0,00	0,00	0,00	270,43
3.1.1.15	Somme pagate per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1.16	Partite in sospeso	50.000,00	0,00	2.000,00	48.000,00	10.697,76	36.326,95	47.024,71	0,00	0,00	0,00	975,29
3.1.1.17	Anticipazioni fondo economato	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003

Esercizio 2012	Pagina : B 16
-------------------	------------------

Capitolo Articolo	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA					Totale dei residui passivi al termine esercizio	
	Residui inizio esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali		Variazioni		Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni		
				14	15	16 (17 - 15)	17 (15 + 16)			in più		in meno
2.2.50	13.433,23	1.000,00	12.433,23	13.433,23	0,00	0,00	0,00	20	21	22 (21-20)	23 (20-21)	24 (9 + 16)
								33.433,23	1.000,00	0,00	32.433,23	12.433,23
Tot.cat.	13.433,23	1.000,00	12.433,23	13.433,23	0,00	0,00	33.433,23	1.000,00	0,00	32.433,23	12.433,23	
	18.743.306,73	4.620.832,67	14.010.666,31	18.631.498,98	0,00	111.807,75	42.515.561,79	5.637.804,66	0,00	36.877.757,13	15.784.356,00	
	64.279,54	37.019,54	27.260,00	64.279,54	0,00	0,00	713.279,54	115.961,42	0,00	597.318,12	86.259,61	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	21.520,32	0,00	3.479,68	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	13.433,23	1.000,00	12.433,23	13.433,23	0,00	0,00	33.433,23	1.000,00	0,00	32.433,23	12.433,23	
Tot.tit.	18.821.019,50	4.658.852,21	14.050.359,54	18.709.211,75	0,00	111.807,75	43.287.274,56	5.776.286,40	0,00	37.510.988,16	15.883.048,84	
3 - TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO												
3.1	UPB 3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO											
3.1.1	Categoria 3.1.1. - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO											
3.1.1.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.150.000,00	886.973,56	0,00	263.026,44	0,00	0,00
3.1.1.11	319,08	91,08	228,00	319,08	0,00	0,00	260.319,08	217.209,53	0,00	43.109,55	319,09	0,00
3.1.1.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.750,00	21.479,57	0,00	270,43	0,00	0,00
3.1.1.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1.16	3.317,64	3.305,39	12,25	3.317,64	0,00	0,00	51.317,64	14.003,15	0,00	37.314,49	36.339,20	0,00
3.1.1.17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003																		
Esercizio 2012										Pagina : A		17						
GESTIONE DI COMPETENZA																		
Capitolo Articolo	Denominazione	PREVISIONE					SOMME IMPEGNATE					Differenze rispetto alle previsioni						
		Previsione Iniziale 4	Variazioni in + 5	Variazioni in - 6	Definitive 7 (4+5-6)	Pagate 8	Rimaste da pagare 9 (10-8)	Totali Impegnati 10 (8+9)	in più 11 (10-7)	in meno 12 (7-10)								
	CAPITOLO																	
	3	1.485.750,00	2.000,00	2.000,00	1.485.750,00	1.142.269,34	36.418,04	1.178.687,38	0,00	307.062,62								
	Totale Categoria 3.1.1	1.485.750,00	2.000,00	2.000,00	1.485.750,00	1.142.269,34	36.418,04	1.178.687,38	0,00	307.062,62								
	Totale Titolo 3	1.485.750,00	2.000,00	2.000,00	1.485.750,00	1.142.269,34	36.418,04	1.178.687,38	0,00	307.062,62								
	Riepilogo dei Titoli																	
	Disavanzo di Amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Titolo 1	11.808.808,16	497.881,44	60.881,44	12.245.808,16	7.173.793,93	2.791.465,87	9.965.259,80	0,00	2.280.548,36								
	Titolo 2	7.408.580,00	17.082.675,06	25.000,00	24.466.255,06	1.117.434,19	1.832.689,30	2.950.123,49	0,00	21.516.131,57								
	Titolo 3	1.485.750,00	2.000,00	2.000,00	1.485.750,00	1.142.269,34	36.418,04	1.178.687,38	0,00	307.062,62								
	TOTALE	20.703.138,16	17.582.556,50	87.881,44	38.197.813,22	9.433.497,46	4.660.573,21	14.094.070,67	0,00	24.103.742,55								
	Avanzo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.839.518,66	0,00	0,00								
	TOTALE GENERALE	20.703.138,16	17.582.556,50	87.881,44	38.197.813,22	9.433.497,46	4.660.573,21	26.933.589,33	0,00	24.103.742,55								

Rendiconto finanziario gestionale DPR 97/2003												
Esercizio 2012											Pagina : B	
											17	
Gestione di Cassa												
Capitolo Articolo	Residui inizio esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	Variazioni		Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni		Totale dei residui passivi al termine esercizio	
					in più	in meno			in più	in meno		
13	14	15	16 (17 - 15)	17 (15 + 16)	18 (17-14)	19 (14-17)	20	21	22 (21-20)	23 (20-21)	24 (9 + 16)	
Tot.cat.	3.636,72	3.396,47	240,25	3.636,72	0,00	0,00	1.489.386,72	1.145.665,81	0,00	343.720,91	36.658,29	
	3.636,72	3.396,47	240,25	3.636,72	0,00	0,00	1.489.386,72	1.145.665,81	0,00	343.720,91	36.658,29	
Tot.tit.	3.636,72	3.396,47	240,25	3.636,72	0,00	0,00	1.489.386,72	1.145.665,81	0,00	343.720,91	36.658,29	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	3.217.962,53	2.449.572,94	214.987,27	2.664.560,21	0,00	553.402,32	15.463.770,69	9.623.366,87	0,00	5.840.403,82	3.006.453,14	
	18.821.019,50	4.658.852,21	14.050.359,54	18.709.211,75	0,00	111.807,75	43.287.274,56	5.776.286,40	0,00	37.510.988,16	15.883.048,84	
	3.636,72	3.396,47	240,25	3.636,72	0,00	0,00	1.489.386,72	1.145.665,81	0,00	343.720,91	36.658,29	
	22.042.618,75	7.111.821,62	14.265.587,06	21.377.408,68	0,00	665.210,07	60.240.431,97	16.545.319,08	0,00	43.695.112,89	18.926.160,27	
Tot.gen.	22.042.618,75	7.111.821,62	14.265.587,06	21.377.408,68	0,00	665.210,07	38.197.813,22	16.545.319,08	0,00	43.695.112,89	18.926.160,27	

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

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

PAGINA BIANCA

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci Stazione Marittima Isola Bianca 07026 OLBIA (SS)**Allegato al Conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2012****SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio	€.	46.949.312,26
Riscossioni		
in conto competenza	€.	20.370.578,09
in conto residui	€.	6.242.136,33
Pagamenti		
in conto competenza	€.	9.433.497,46
in conto residui	€.	7.111.821,62
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio	€.	57.016.707,60
Residui Attivi		
degli esercizi precedenti	€.	9.262.114,97
dell'esercizio corrente	€.	6.563.011,24
Residui Passivi		
degli esercizi precedenti	€.	14.265.587,06
dell'esercizio corrente	€.	4.660.573,21
Avanzo (o Disavanzo) dell'amministrazione alla fine dell'esercizio	€.	53.915.673,54

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2013 risulta così prevista :

Parte vincolata

al Trattamento di fine rapporto	€.	533.244,25
ai Fondi per rischi ed oneri	€.	6.440,00
Depositi cauzionali	€.	6.440,00
al Fondo ripristino investimenti	€.	0,00
per i seguenti altri vincoli	€.	29.785.342,57
Fondi security liberi	€.	2.338.759,92
Fondi security vincolati per esercizio 2013	€.	5.187.536,85
Fondo perequativo vincolato per esercizio 2013	€.	13.540.816,87
Fondo perequativo residuo anno 2012	€.	2.002.693,20
Fondo perequativo da riacc. residui 2012	€.	111.807,75
Fondo perequativo applicato al 2013	€.	5.174.980,53
Avanzo libero deliberato per 2013	€.	1.428.747,45
Totale parte vincolata	€.	30.325.026,82
Parte disponibile		
Avanzo libero	€.	23.590.646,72
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2013	€.	0,00
Totale parte disponibile	€.	23.590.646,72
Totale Risultato di amministrazione presunto	€.	53.915.673,54

Data di Stampa: 20/03/2013

PAGINA BIANCA

RIEPILOGO DEI RESIDUI ATTIVI

PAGINA BIANCA

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci

Stazione Marittima Isola Bianca 07026 OLBIA (SS)

Codice Fiscale : 91025180901

Riepilogo residui ATTIVIPagina :
1

Capitolo	Descrizione	Provenienza	Consistenza al 01/01/2012	Somme incass. nell'es.2012	Somme eliminate nell'es.2012	Somme da incass. alla fine dell'es.2012
1.2.1.11	Gettito delle tasse portuali di cui al D.P.R. 107/2009	2011	52.356,19	52.356,19	0,00	0,00
Totale capitolo:			52.356,19	52.356,19	0,00	0,00
1.2.1.13	Proventi di autorizzazioni per operazioni portuali di cui all'art.16, L.84/94	2011	3.511,33	3.511,33	0,00	0,00
Totale capitolo:			3.511,33	3.511,33	0,00	0,00
1.3.1.10	Proventi Security	2008	16.000,00	0,00	0,00	16.000,00
		2009	32.497,96	0,00	1.265,21	31.232,75
		2010	466.462,72	99,90	0,10	466.362,72
		2011	2.410.643,10	2.403.148,50	1.139,10	6.355,50
Totale capitolo:			2.925.603,78	2.403.248,40	2.404,41	519.950,97
1.3.1.11	Proventi diversi	2009	14.568,20	1.487,00	0,00	13.081,20
		2010	492.119,84	0,00	223.511,24	268.608,60
		2011	1.182.864,72	1.168.357,99	0,00	14.506,73
Totale capitolo:			1.689.552,76	1.169.844,99	223.511,24	296.196,53
1.3.2.20	Canoni di concessione delle aree demaniali e della banchine nell'ambito portuale	2005	79.849,26	0,00	0,00	79.849,26
		2006	1.740,37	1.740,37	0,00	0,00
		2007	147.159,82	0,00	0,00	147.159,82
		2008	95.292,74	2.920,01	0,00	92.372,73
		2009	929.483,50	176,93	0,00	929.306,57
		2010	310.995,66	47.377,63	22.664,11	240.953,92
		2011	1.972.250,01	1.465.351,59	159.743,56	347.154,86
Totale capitolo:			3.536.771,36	1.517.566,53	182.407,67	1.836.797,16
1.3.2.22	Interessi attivi su titoli, depositi, conti correnti	2011	1.395,51	1.395,51	0,00	0,00
Totale capitolo:			1.395,51	1.395,51	0,00	0,00
1.3.3.30	Recuperi e rimborsi diversi	2010	124,00	0,00	0,00	124,00
		2011	1.220,60	1.199,38	0,00	21,22
Totale capitolo:			1.344,60	1.199,38	0,00	145,22
2.2.1.10	Finanziamento dallo Stato per esecuzione di opere infrastrutturali	2005	43.015,81	43.015,81	0,00	0,00
		2006	1.529.025,09	0,00	0,00	1.529.025,09
		2009	1.050.001,81	1.049.998,19	3,62	0,00
		2010	2.380.000,00	0,00	0,00	2.380.000,00
Totale capitolo:			5.002.042,71	1.093.014,00	3,62	3.909.025,09
2.2.2.2	Trasferimenti da parte della Regione	2010	2.700.000,00	0,00	0,00	2.700.000,00
Totale capitolo:			2.700.000,00	0,00	0,00	2.700.000,00

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci

Stazione Marittima Isola Bianca 07026 OLBIA (SS)

Codice Fiscale : 91025180901

Riepilogo residui ATTIVIPagina :
2

Capitolo	Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al 01/01/2012	Somme incass. nell'es.2012	Somme eliminate nell'es.2012	Somme da incass. alla fine dell'es.2012
	TOTALE PER ANNO:	2005	122.865,07	43.015,81	0,00	79.849,26
		2006	1.530.765,46	1.740,37	0,00	1.529.025,09
		2007	147.159,82	0,00	0,00	147.159,82
		2008	111.292,74	2.920,01	0,00	108.372,73
		2009	2.026.551,47	1.051.662,12	1.268,83	973.620,52
		2010	6.349.702,22	47.477,53	246.175,45	6.056.049,24
		2011	5.624.241,46	5.095.320,49	160.882,66	368.038,31
	TOTALE GENERALE:		15.912.578,24	6.242.136,33	408.326,94	9.262.114,97

RIACCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI

PAGINA BIANCA

Ricerca Variazioni

Pagina
1

Descrizione	Entrate / Spese	Anno Imp. Acc.	Num. Imp. Acc.	SN	Nr. Variaz.	Data	Importo	Ti	C	S	C	A
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Entrate	2011	1340	1	1	31/12/2012	-41,80	1	3	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Entrate	2011	1339	1	1	31/12/2012	-518,60	1	3	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Entrate	2011	1338	1	1	31/12/2012	-447,20	1	3	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Entrate	2011	1337	1	1	31/12/2012	-15,00	1	3	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Entrate	2011	1336	1	1	31/12/2012	-115,90	1	3	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Entrate	2011	1331	1	1	31/12/2012	-2.281,55	1	3	2	20	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Entrate	2011	1320	1	1	17/11/2012	-32.893,14	1	3	2	20	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Entrate	2011	1310	1	1	29/05/2012	-15.098,79	1	3	2	20	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Entrate	2011	1271	1	1	31/12/2012	-1.152,42	1	3	2	20	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Entrate	2011	1011	1	1	09/08/2012	-0,60	1	3	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Entrate	2011	765	1	1	31/12/2012	-1.152,42	1	3	2	20	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Entrate	2011	716	1	1	31/12/2012	-0,04	1	3	2	20	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Entrate	2011	663	1	1	31/12/2012	-0,01	1	3	2	20	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Entrate	2011	198	1	1	08/10/2012	-675,67	1	3	2	20	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Entrate	2011	134	1	1	31/12/2012	-93.078,08	1	3	2	20	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Entrate	2011	133	1	1	29/05/2012	-13.411,34	1	3	2	20	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Entrate	2011	74	1	1	31/12/2012	-0,10	1	3	2	20	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Entrate	2010	1384	1	1	31/12/2012	-22.894,00	1	3	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Entrate	2010	1383	1	1	31/12/2012	-82.486,00	1	3	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Entrate	2010	1382	1	1	31/12/2012	-44.741,00	1	3	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Entrate	2010	1381	1	1	31/12/2012	-26.852,00	1	3	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Entrate	2010	1380	1	1	31/12/2012	-17.736,00	1	3	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Entrate	2010	1379	1	1	31/12/2012	-28.492,00	1	3	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Entrate	2010	1223	1	1	29/05/2012	-11.136,08	1	3	2	20	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Entrate	2010	1222	1	1	29/05/2012	-11.528,03	1	3	2	20	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Entrate	2010	1102	1	1	09/08/2012	-0,10	1	3	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Entrate	2010	981	1	1	09/08/2012	-310,24	1	3	1	11	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Entrate	2009	1199	1	1	31/12/2012	-3,62	2	2	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Entrate	2009	640	1	1	29/05/2012	-1.265,21	1	3	1	10	0

-408.326,94

PAGINA BIANCA

RIEPILOGO RESIDUI PASSIVI

PAGINA BIANCA

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci

Stazione Marittima Isola Bianca 07026 OLBIA (SS)

Codice Fiscale : 91025180901

Riepilogo residui PASSIVIPagina :
1

Capitolo	Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al 01/01/2012	Somme pagate nell'es.2012	Somme eliminate nell'es.2012	Somme da pagare alla fine dell'es.2012
1.1.1.10	Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente dell'Autorità Portuale					
		2011	355,33	35,50	319,83	0,00
		Totale capitolo:	355,33	35,50	319,83	0,00
1.1.1.11	Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato Portuale					
		2005	100,00	0,00	0,00	100,00
		2006	180,00	0,00	0,00	180,00
		2007	450,00	0,00	0,00	450,00
		2008	90,00	0,00	0,00	90,00
		2009	1.375,00	0,00	0,00	1.375,00
		2010	1.548,34	800,00	0,00	748,34
		2011	2.628,86	1.497,15	0,00	1.131,71
		Totale capitolo:	6.372,20	2.297,15	0,00	4.075,05
1.1.1.12	Indennità di carica e rimborsi spese agli organi di controllo					
		2011	44.729,67	44.728,54	1,13	0,00
		Totale capitolo:	44.729,67	44.728,54	1,13	0,00
1.1.2.20	Emolumenti al Segretario Generale					
		2011	6.959,05	5.504,04	1.455,01	0,00
		Totale capitolo:	6.959,05	5.504,04	1.455,01	0,00
1.1.2.21	Indennità e rimborsi al Segretario Generale					
		2011	898,67	898,67	0,00	0,00
		Totale capitolo:	898,67	898,67	0,00	0,00
1.1.2.22	Emolumenti fissi al personale dipendente					
		2011	317.638,25	317.556,51	81,74	0,00
		Totale capitolo:	317.638,25	317.556,51	81,74	0,00
1.1.2.23	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale					
		2011	16.698,59	16.698,59	0,00	0,00
		Totale capitolo:	16.698,59	16.698,59	0,00	0,00
1.1.2.25	Emolumenti variabili al personale dipendente					
		2011	830,89	830,89	0,00	0,00
		Totale capitolo:	830,89	830,89	0,00	0,00
1.1.2.26	Indennità e rimborso spese per missioni					
		2011	446,00	0,00	0,00	446,00
		Totale capitolo:	446,00	0,00	0,00	446,00
1.1.2.27	Altri oneri per il personale					
		2011	3.288,12	2.675,00	613,12	0,00
		Totale capitolo:	3.288,12	2.675,00	613,12	0,00
1.1.2.28	Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e partecipazione a spese per corsi indetti da Enti o Amministrazioni varie					
		2010	7.000,00	4.000,00	0,00	3.000,00
		2011	3.025,00	3.025,00	0,00	0,00
		Totale capitolo:	10.025,00	7.025,00	0,00	3.000,00
1.1.2.29	Spese per il personale non dipendente					
		2010	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
		Totale capitolo:	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
1.1.2.30	Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Autorità Portuale					
		2011	108.328,28	107.690,67	637,61	0,00
		Totale capitolo:	108.328,28	107.690,67	637,61	0,00

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci

Stazione Marittima Isola Bianca 07026 OLBIA (SS)

Codice Fiscale : 91025180901

Riepilogo residui PASSIVIPagina :
2

Capitolo	Descrizione	Provenienza	Consistenza al 01/01/2012	Somme pagate nell'es.2012	Somme eliminate nell'es.2012	Somme da pagare alla fine dell'es.2012
1.1.3.31	Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto terrestri					
		2010	0,00	0,00	0,00	0,00
		2011	2.094,46	2.094,46	0,00	0,00
		Totale capitolo:	2.094,46	2.094,46	0,00	0,00
1.1.3.33	Spese per pulizia e vigilanza uffici - Spese di riscaldamento					
		2011	5.201,40	5.201,40	0,00	0,00
		Totale capitolo:	5.201,40	5.201,40	0,00	0,00
1.1.3.35	Spese per consulenze ed altre analoghe prestazioni professionali					
		2007	22.000,00	0,00	0,00	22.000,00
		2009	2.475,63	0,00	0,00	2.475,63
		Totale capitolo:	24.475,63	0,00	0,00	24.475,63
1.1.3.36	Utenze varie					
		2010	5.076,00	5.058,50	17,50	0,00
		2011	43.424,74	38.990,82	3.050,42	1.383,50
		Totale capitolo:	48.500,74	44.049,32	3.067,92	1.383,50
1.1.3.37	Materiale di economato e facile consumo					
		2010	95,47	0,00	0,00	95,47
		2011	934,31	934,31	0,00	0,00
		Totale capitolo:	1.029,78	934,31	0,00	95,47
1.1.3.38	Abbonamento periodici e riviste					
		2010	2.312,10	1.505,70	806,40	0,00
		2011	4.114,00	4.073,33	40,67	0,00
		Totale capitolo:	6.426,10	5.579,03	847,07	0,00
1.1.3.39	Spese postali					
		2011	52,00	0,00	0,00	52,00
		Totale capitolo:	52,00	0,00	0,00	52,00
1.1.3.40	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici					
		2009	192,00	0,00	192,00	0,00
		2010	629,04	0,00	0,00	629,04
		2011	28.012,30	27.605,26	29,04	378,00
		Totale capitolo:	28.833,34	27.605,26	221,04	1.007,04
1.1.3.47	Spese legali, giudiziarie e varie					
		2009	1.174,21	0,00	0,00	1.174,21
		2011	18.404,10	3.775,20	0,00	14.628,90
		Totale capitolo:	19.578,31	3.775,20	0,00	15.803,11
1.2.1.10	Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali - spese per utenze portuali varie					
		2010	262.598,88	196.855,14	59.077,34	6.666,40
		2011	1.697.933,83	1.549.532,32	60.850,22	87.551,29
		Totale capitolo:	1.960.532,71	1.746.387,46	119.927,56	94.217,69
1.2.1.11	Prestazioni di terzi per manutenzioni, riparazioni, adattamenti diversi delle parti comuni in ambito portuale					
		2010	200,24	200,24	0,00	0,00
		2011	1.209,52	1.209,52	0,00	0,00
		Totale capitolo:	1.409,76	1.409,76	0,00	0,00
1.2.2.20	Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale					
		2007	23.000,00	0,00	0,00	23.000,00
		2008	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
		2009	0,00	0,00	0,00	0,00
		2010	120,00	0,00	0,00	120,00

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci

Stazione Marittima Isola Bianca 07026 OLBIA (SS)

Codice Fiscale : 91025180901

Riepilogo residui PASSIVIPagina :
3

Capitolo	Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al 01/01/2012	Somme pagate nell'es.2012	Somme eliminate nell'es.2012	Somme da pagare alla fine dell'es.2012
		2011	19.738,90	19.734,71	4,19	0,00
	Totale capitolo:		45.858,90	19.734,71	4,19	26.120,00
1.2.2.21	Contributi allo sviluppo delle relazioni di autostrade del mare, di trasporto marittimo a cortoraggio e di crociere	2010	489,79	0,00	0,00	489,79
		2011	16.626,77	16.626,77	0,00	0,00
	Totale capitolo:		17.116,56	16.626,77	0,00	489,79
1.2.6.60	Spese per liti, arbitrati, risarcimenti e accessori	2010	44.295,19	44.295,19	0,00	0,00
		2011	369,11	369,11	0,00	0,00
	Totale capitolo:		44.664,30	44.664,30	0,00	0,00
1.2.6.62	Oneri vari straordinari	2010	52.441,64	4.352,83	7.266,82	40.821,99
	Totale capitolo:		52.441,64	4.352,83	7.266,82	40.821,99
1.4.2.20	Trattamento di fine rapporto	2011	440.176,85	21.217,57	418.959,28	0,00
	Totale capitolo:		440.176,85	21.217,57	418.959,28	0,00
2.1.1.10	Acquisto, costruzione, trasformazione di opere portuali ed immobiliari - approfondimento fondali	2004	977.053,45	321.837,10	0,00	655.216,35
		2005	2.060.692,20	48.435,51	0,00	2.012.256,69
		2006	210.394,35	74.843,87	0,00	135.550,48
		2008	2.224.163,55	161.735,78	0,00	2.062.427,77
		2009	1.780.387,92	344.468,95	0,00	1.435.918,97
		2010	7.337.016,85	1.416.877,70	0,00	5.920.139,15
		2011	1.508.783,71	1.261.123,74	111.807,75	135.852,22
	Totale capitolo:		16.098.492,03	3.629.322,65	111.807,75	12.357.361,63
2.1.1.11	Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie delle parti comuni in ambito portuale, compresa la manutenzione dei fondali	2007	7.151,97	7.151,97	0,00	0,00
		2008	104,78	0,00	0,00	104,78
		2010	468.211,16	210.053,02	0,00	258.158,14
		2011	1.204.179,82	548.878,22	0,00	655.301,60
	Totale capitolo:		1.679.647,73	766.083,21	0,00	913.564,52
2.1.1.12	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi, progettazioni, investimenti, ricerche, logistica	2010	875.923,53	165.910,03	0,00	710.013,50
		2011	87.143,44	57.416,78	0,00	29.726,66
	Totale capitolo:		963.066,97	223.326,81	0,00	739.740,16
2.1.1.13	Lavori di manutenzione straordinaria, riparazione, adattamento locali a disposizione dell'Autorità portuale	2011	2.100,00	2.100,00	0,00	0,00
	Totale capitolo:		2.100,00	2.100,00	0,00	0,00
2.1.2.20	Acquisto di attrezzature e macchinari	2011	64.279,54	37.019,54	0,00	27.260,00
	Totale capitolo:		64.279,54	37.019,54	0,00	27.260,00
2.2.5.50	Restituzione depositi di terzi a cauzione	2010	10.600,00	0,00	0,00	10.600,00
		2011	2.833,23	1.000,00	0,00	1.833,23
	Totale capitolo:		13.433,23	1.000,00	0,00	12.433,23
3.1.1.11	Ritenute previdenziali ed assistenziali					

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci

Stazione Marittima Isola Bianca 07026 OLBIA (SS)

Codice Fiscale : 91025180901

Riepilogo residui PASSIVIPagina :
4

Capitolo	Descrizione	Provenienza	Consistenza al 01/01/2012	Somme pagate nell'es.2012	Somme eliminate nell'es.2012	Somme da pagare alla fine dell'es.2012
		2005	228,00	0,00	0,00	228,00
		2011	91,08	91,08	0,00	0,00
		Totale capitolo:	319,08	91,08	0,00	228,00
3.1.1.16	Partite in sospeso					
		2010	12,25	0,00	0,00	12,25
		2011	3.305,39	3.305,39	0,00	0,00
		Totale capitolo:	3.317,64	3.305,39	0,00	12,25
	TOTALE PER ANNO:	2004	977.053,45	321.837,10	0,00	655.216,35
		2005	2.061.020,20	48.435,51	0,00	2.012.584,69
		2006	210.574,35	74.843,87	0,00	135.730,48
		2007	52.601,97	7.151,97	0,00	45.450,00
		2008	2.227.358,33	161.735,78	0,00	2.065.622,55
		2009	1.785.604,76	344.468,95	192,00	1.440.943,81
		2010	9.071.570,48	2.049.908,35	67.168,06	6.954.494,07
		2011	5.656.835,21	4.103.440,09	597.850,01	955.545,11
	TOTALE GENERALE:		22.042.618,75	7.111.821,62	665.210,07	14.265.587,06

RIACCERTAMENTO RESIDUI PASSIVI

PAGINA BIANCA

Ricerca Variazioni

Pagina
1

Descrizione	Entrate / Spese	Anno Imp. Acc.	Num. Imp. Acc.	SN	Nr. Variaz.	Data	Importo	Ti	C	S	C	A
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2011	894	1	1	31/12/2012	-2,86	1	1	2	30	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2011	893	1	1	31/12/2012	-8,33	1	1	2	30	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2011	892	1	1	31/12/2012	-1,24	1	1	2	22	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2011	891	1	1	31/12/2012	-3,04	1	1	2	22	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2011	850	1	1	31/12/2012	-4,19	1	2	2	20	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2011	786	1	1	31/12/2012	-29,04	1	1	3	40	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2011	766	1	1	31/12/2012	-40,67	1	1	3	38	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2011	753	1	1	31/12/2012	-28.600,00	1	2	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2011	751	1	1	31/12/2012	-1,13	1	1	1	12	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2011	522	1	1	31/12/2012	-54.480,86	2	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2011	491	1	1	31/12/2012	-613,12	1	1	2	27	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2011	476	1	1	31/12/2012	-626,42	1	1	2	30	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2011	474	1	1	31/12/2012	-77,46	1	1	2	22	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2011	272	1	1	31/12/2012	-6.831,95	1	2	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2011	255	1	1	31/12/2012	-28.979,09	2	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2011	254	1	1	31/12/2012	-8.449,27	2	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2011	253	1	1	31/12/2012	-2.816,42	2	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2011	252	1	1	31/12/2012	-3.000,00	2	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2011	249	1	1	31/12/2012	-14.082,11	2	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2011	163	1	1	31/12/2012	-283,55	1	1	3	36	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2011	161	1	1	31/12/2012	-111,50	1	1	3	36	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2011	157	1	1	31/12/2012	-957,81	1	2	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2011	142	1	1	31/12/2012	-24.460,46	1	2	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2011	141	1	1	31/12/2012	-2.655,37	1	1	3	36	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2011	14	1	1	31/12/2012	-418.959,28	1	4	2	20	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2011	8	1	1	31/12/2012	-319,83	1	1	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2011	6	1	1	31/12/2012	-1.455,01	1	1	2	20	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2010	1161	1	1	31/12/2012	-58.136,44	1	2	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2010	1093	1	1	31/12/2012	-17,50	1	1	3	36	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2010	1063	1	1	31/12/2012	-940,90	1	2	1	10	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2010	902	1	1	31/12/2012	-806,40	1	1	3	38	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2010	892	1	1	31/12/2012	-7.266,82	1	2	6	62	0
RIACCERTAMENTO RESIDUI ART. 43 REG. A.C.	Spese	2009	508	1	1	31/12/2012	-192,00	1	1	3	40	0

-665.210,07

PAGINA BIANCA

CONTO ECONOMICO

PAGINA BIANCA

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci
Stazione Marittima Isola Bianca 07026 OLBIA (SS)
CONTO ECONOMICO ESERCIZIO FINANZIARIO 2012

	Anno corrente		Anno precedente	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00
01) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	12.525.281,70	12.525.281,70	14.367.774,39	14.367.774,39
02) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e diniti	0,00	0,00	0,00	0,00
03) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
04) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00
05) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	454.864,38	454.864,38	1.664.546,57	1.664.546,57
Totale (A)	12.980.146,08	12.980.146,08	16.032.320,96	16.032.320,96
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00
06) Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	357.727,76	357.727,76	368.051,91	368.051,91
07) Per servizi	6.195.602,58	6.195.602,58	5.876.729,23	5.876.729,23
08) Per godimento beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
09) Per il personale	0,00	3.197.648,06	0,00	3.192.210,90
a) Salari e Stipendi	2.340.540,47	0,00	2.350.402,22	0,00
b) Oneri Sociali	781.788,25	0,00	763.677,58	0,00
c) Trattamento di fine rapporto	22.583,58	0,00	7.146,28	0,00
d) Trattamento di quiescenza e simili	0,00	0,00	0,00	0,00
e) Altri costi	52.735,76	0,00	70.984,82	0,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	0,00	594.255,07	0,00	2.023.882,68
a) Ammortamento delle Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Ammortamento delle Immobilizzazioni materiali	594.255,07	0,00	2.023.882,68	0,00
c) Altre svalutazione delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00	0,00
11) Variazione delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e merci	0,00	0,00	0,00	0,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00
13) Accantonamenti di fondi per oneri (T.F.R.)	93.489,84	93.489,84	108.108,97	108.108,97
14) Oneri diversi di gestione	234.357,56	234.357,56	213.364,27	213.364,27
Totale (B)	10.673.080,87	10.673.080,87	11.782.347,96	11.782.347,96
DIFFERENZA (A - B)	2.307.065,21	2.307.065,21	4.249.973,00	4.249.973,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00
15) Proventi da partecipazione	0,00	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	0,00	5.535,72	0,00	13.027,18
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
d) proventi diversi dai precedenti	5.535,72	0,00	13.027,18	0,00
17) Interessi ed altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00
17b) Utili e perdite sui cambi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale (C)	5.535,72	5.535,72	13.027,18	13.027,18
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
a) di partecipazione	0,00	0,00	0,00	0,00
b) di immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
c) di titoli iscritti nella attivo circolante	0,00	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00

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

CONTO ECONOMICO ESERCIZIO FINANZIARIO 2012

	Anno corrente		Anno precedente	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
a) di partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
b) di immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
c) di titoli iscritti nell' attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale (D)	0,00	0,00	0,00	0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00	0,00
20) Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5	0,00	0,00	0,00	0,00
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14	0,00	0,00	0,00	0,00
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	665.210,07	665.210,07	6.304.619,14	6.304.619,14
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell' attivo derivanti dalla gestione dei residui	-2.150.023,57	-2.150.023,57	-2.087.909,11	-2.087.909,11
Totale (E)	-1.484.813,50	-1.484.813,50	4.216.710,03	4.216.710,03
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	827.787,43	827.787,43	8.479.710,21	8.479.710,21
F) Imposte dell' esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale (F)	0,00	0,00	0,00	0,00
AVANZO / DISAVANZO / PAREGGIO ECONOMICO	827.787,43	827.787,43	8.479.710,21	8.479.710,21

STATO PATRIMONIALE

PAGINA BIANCA

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci

Stazione Marittima Isola Bianca 07026 OLBIA (SS)

STATO PATRIMONIALE - PROSPETTO DELL'ATTIVO

Esercizio finanziario : 2012

ATTIVITA'	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	0,00	0,00	0,00
TOTALE CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	0,00	0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI	0,00	0,00	0,00
I) Immobilizzazioni Immateriali	1.002.469,57	182.144,44	1.184.614,01
1) Costi d'impianto e di ampliamento	0,00	0,00	0,00
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0,00	0,00	0,00
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	0,00	0,00	0,00
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00	0,00	0,00
5) Avviamento	0,00	0,00	0,00
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	0,00
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	0,00	0,00	0,00
9) Altre	0,00	0,00	0,00
Totale :	1.002.469,57	182.144,44	1.184.614,01
II) Immobilizzazioni materiali	8.701.102,24	27.242.879,56	35.943.981,80
1) terreni e fabbricati	0,00	0,00	0,00
2) Impianti e macchinari	0,00	0,00	0,00
3) Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00	0,00
4) Automezzi e motomezzi	0,00	0,00	0,00
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	56.440.717,95	-26.679.103,83	29.761.614,12
6) Diritti reali di godimento	0,00	0,00	0,00
7) Altri beni	353.451,63	-29.761,37	323.690,26
Totale :	65.495.271,82	534.014,36	66.029.286,18
III) Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, importi esigibili entro l'esercizio	0,00	0,00	0,00
1) Partecipazioni in:	0,00	0,00	0,00
a) Imprese controllate	0,00	0,00	0,00
b) Imprese collegate	0,00	0,00	0,00
c) Imprese controllanti	0,00	0,00	0,00
d) Altre imprese	0,00	0,00	0,00
e) Altri enti	0,00	0,00	0,00
2) Crediti	0,00	0,00	0,00
a) Crediti verso imprese controllate	0,00	0,00	0,00
b) Crediti verso imprese collegate	0,00	0,00	0,00
c) Crediti verso lo stato ed altri soggetti pubblici	0,00	0,00	0,00
d) Crediti verso altri	0,00	0,00	0,00
3) Altri titoli	0,00	0,00	0,00
4) Crediti finanziari diversi	0,00	0,00	0,00

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci

Stazione Marittima Isola Bianca 07026 OLBIA (SS)

STATO PATRIMONIALE - PROSPETTO DELL'ATTIVO

Esercizio finanziario : 2012

ATTIVITA'	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
Totale :	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	66.497.741,39	716.158,80	67.213.900,19
C) ATTIVO CIRCOLANTE	0,00	0,00	0,00
I) Rimanenze	0,00	0,00	0,00
1) Rimanenze di materie prime sussidiarie e di consumo	0,00	0,00	0,00
2) Rimanenze di prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0,00	0,00	0,00
3) Rimanenze di lavori in corso	0,00	0,00	0,00
4) Rimanenze di prodotti finiti e merci	0,00	0,00	0,00
5) Rimanenze di acconti	0,00	0,00	0,00
Totale :	0,00	0,00	0,00
II) Residui attivi, con separata indicazione, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00
1) Crediti verso utenti, clienti, ecc..	8.210.535,53	747.828,26	8.958.363,79
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi	0,00	0,00	0,00
3) Crediti verso imprese controllate e collegate	0,00	0,00	0,00
4) Crediti verso lo stato e altri soggetti pubblici	7.702.042,71	-835.280,29	6.866.762,42
4-b) Crediti tributari	0,00	0,00	0,00
4-t) Crediti per imposte anticipate	0,00	0,00	0,00
5) Crediti verso altri	0,00	0,00	0,00
Totale :	15.912.578,24	-87.452,03	15.825.126,21
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
1) Partecipazioni in imprese controllate	0,00	0,00	0,00
2) Partecipazioni in imprese collegate	0,00	0,00	0,00
3) Altre partecipazioni	0,00	0,00	0,00
4) Altri titoli	0,00	0,00	0,00
Totale :	0,00	0,00	0,00
IV) Disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00
1) Depositi bancari e postali	46.949.312,26	10.067.395,34	57.016.707,60
2) Assegni	0,00	0,00	0,00
3) Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	0,00
Totale :	46.949.312,26	10.067.395,34	57.016.707,60
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	62.861.890,50	9.979.943,31	72.841.833,81
D) RATEI E SCONTI	0,00	0,00	0,00
I) RATEI E SCONTI	0,00	0,00	0,00
1) Ratei attivi	0,00	0,00	0,00
2) Risconti attivi	0,00	0,00	0,00
Totale :	0,00	0,00	0,00
TOTALE RATEI E SCONTI	0,00	0,00	0,00

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci**Stazione Marittima Isola Bianca 07026 OLBIA (SS)****STATO PATRIMONIALE - PROSPETTO DELL'ATTIVO****Esercizio finanziario : 2012**

ATTIVITA'	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEFICIT PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00
Totale Attivo	129.359.631,89	10.696.102,11	140.055.734,00

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci

Stazione Marittima Isola Bianca 07026 OLBIA (SS)

STATO PATRIMONIALE - PROSPETTO DEL PASSIVO

Esercizio finanziario : 2012

PASSIVITA'	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
A) PATRIMONIO NETTO	0,00	0,00	0,00
I) Fondo di dotazione	0,00	0,00	0,00
II) Riserve obbligatorie e derivanti da leggi	0,00	0,00	0,00
III) riserve di rivalutazione	0,00	0,00	0,00
IV) Contributi a fondo perduto	0,00	0,00	0,00
V) Contributi per ripiano disavanzi	0,00	0,00	0,00
VI) Riserve Statutarie	0,00	0,00	0,00
VII) Altre riserve distintamente indicate	0,00	0,00	0,00
VIII) Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	35.553.583,45	8.479.710,21	44.033.293,66
IX) Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	8.479.710,21	-7.651.922,78	827.787,43
TOTALE PATRIMONIO NETTO	44.033.293,66	827.787,43	44.861.081,09
B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00
1) per contributi a destinazione vincolata	0,00	0,00	0,00
2) per contributi indistinti per la gestione	0,00	0,00	0,00
3) per contributi in natura	0,00	0,00	0,00
TOTALE CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI	0,00	0,00	0,00
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0,00	0,00	0,00
2) per imposte	0,00	0,00	0,00
3) per altri rischi e oneri futuri	6.440,00	0,00	6.440,00
4) per ripristino investimenti	0,00	0,00	0,00
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	6.440,00	0,00	6.440,00
D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	439.754,41	93.489,84	533.244,25
TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	439.754,41	93.489,84	533.244,25
E) Residui passivi, con separata indicazione, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00
1) Obbligazioni	0,00	0,00	0,00
10) Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	455.718,15	44.660,65	500.378,80
11) Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	0,00	0,00	0,00
12) Debiti diversi	18.982.510,66	-2.960.886,91	16.021.623,75
2) Verso le banche	0,00	0,00	0,00
3) verso altri finanziatori	0,00	0,00	0,00
4) Acconti	0,00	0,00	0,00
5) Debiti verso fornitori	2.052.670,53	204.220,03	2.256.890,56
6) Rappresentati da titoli di credito	0,00	0,00	0,00
7) verso imprese controllate, collegate e controllanti	0,00	0,00	0,00
8) Debiti tributari	0,00	0,00	0,00
9) debito verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	111.965,00	35.302,16	147.267,16

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci**Stazione Marittima Isola Bianca 07026 OLBIA (SS)****STATO PATRIMONIALE - PROSPETTO DEL PASSIVO****Esercizio finanziario : 2012**

PASSIVITA'	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
TOTALE Residui passivi, con separata indicazione, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	21.602.864,34	-2.676.704,07	18.926.160,27
F) RATEI E RISCONTI	0,00	0,00	0,00
1) Ratei passivi	0,00	0,00	0,00
2) Risconti passivi	63.277.279,48	12.451.528,91	75.728.808,39
3) Aggio su prestiti	0,00	0,00	0,00
4) Riserve tecniche	0,00	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI	63.277.279,48	12.451.528,91	75.728.808,39
CONSISTENZA PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00
Totale Passivo	129.359.631,89	10.696.102,11	140.055.734,00

€ 12,40



170150002810