

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI
AL PARLAMENTO

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

AUTORITÀ PORTUALE DI OLBIA E GOLFO ARANCI

(Esercizio 2016)

—————
Comunicata alla Presidenza il 24 maggio 2018
—————

PAGINA BIANCA

INDICE

Determinazione della Corte dei conti n. 49/2018 del 15 maggio 2018	<i>Pag.</i>	3
Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Autorità Portuale di Olbia e Golfo Aranci per l'esercizio 2016	»	5

DOCUMENTI ALLEGATI*Esercizio 2016:*

Relazione del Commissario	»	93
Bilancio consuntivo	»	77
Relazione del Collegio dei revisori	»	47

PAGINA BIANCA



Corte dei Conti

SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

Determinazione e relazione sul risultato del controllo

eseguito sulla gestione finanziaria

dell'AUTORITA' PORTUALE DI OLBIA E GOLFO ARANCI

per l'esercizio 2016

Relatore: Consigliere Cristiana Rondoni

Ha collaborato
per l'istruttoria e l'elaborazione dei dati:
la dott.ssa Alessandra Manetti

Determinazione n. 49/2018



La

Corte dei Conti

in

Sezione del controllo sugli enti

nell'adunanza del 15 maggio 2018;
visto il testo unico delle leggi sulla Corte dei conti approvato con R.D. 12 luglio 1934, n. 1214;
vista la legge 21 marzo 1958, n. 259;
vista la legge 28 gennaio 1994 n.84;
visto l'art.6, comma 8, della legge 28 gennaio 1994, n. 84, che ha previsto l'istituzione - tra le altre - dell'Autorità portuale di Olbia;
visto il DPR 29 dicembre 2000, che ha istituito l'Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci, nonché il decreto ministeriale del 5 marzo 2008 con il quale la circoscrizione territoriale dell'Autorità è stata estesa al porto di Porto Torres;
visto l'art. 6, comma 4, della legge 84/1994, come sostituito con l'art. 8-bis, comma 1, lettera c) del decreto legge 30 dicembre 1997, n. 457, convertito, con modificazioni, dalla legge 27 febbraio 1998, n. 30, che assoggetta il rendiconto della gestione finanziaria delle Autorità portuali al controllo della Corte dei conti;
viste le determinazioni di questa Sezione n. 27 del 21 maggio 1996 e n. 21 del 20 marzo 1998, con le quali sono state disciplinate le modalità di esecuzione dell'attività di controllo prevista dalla citata legge n. 84 del 1994 ed è stato stabilito che il controllo sulle Autorità portuali, disposto dal citato art. 8-bis del decreto legge n. 457 del 1997, è riconducibile nella previsione normativa dell'art. 2 della indicata legge n. 259 del 1958;
visto il decreto legislativo 4 agosto 2016, n. 169, come modificato e integrato dal d.lgs 13 dicembre 2017, n.232;
visto il conto consuntivo dell'Autorità suddetta, relativo all'esercizio finanziario 2016, nonché le annesse relazioni del Commissario straordinario e del Collegio dei revisori dei conti, trasmessi alla Corte in adempimento dell'art. 4 della citata legge n. 259 del 1958;

3

MODULARIO
C. C. - 2

MOD. 2



Corte dei Conti

esaminati gli atti;

udito il relatore Consigliere Cristiana Rondoni 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 2016;

ritenuto che, assolti così gli adempimenti di legge, possa, a norma dell'art. 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;

P. Q. M.

comunica alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con il conto consuntivo per l'esercizio 2016, 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

Cristiana Rondoni

PRESIDENTE

Enrica Laterza

Depositata in Segreteria il 22 MAG. 2018

IL DIRIGENTE
(Dott. Roberto Zito)

PER COPIA CONFORME

SOMMARIO

PREMESSA	7
1. Quadro di riferimento.....	8
2. Organi di amministrazione e di controllo	12
3. Personale	15
3.1 Pianta organica e consistenza del personale	15
3.2 Costo del personale	15
3.3 Incarichi e consulenze.....	18
4. Contenzioso.....	19
5. Pianificazione e programmazione	20
5.1 Piano Regolatore Portuale (P.R.P.)	20
5.2 Piano Operativo Triennale (P.O.T.).....	21
5.3 Programma triennale delle opere (P.T.O.).....	22
6. Attività.....	23
6.1 Attività promozionale	23
6.2 Servizi di interesse generale	24
6.3 Manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere portuali e opere di grande infrastrutturazione.....	25
6.4 Attività autorizzatoria e di gestione del demanio marittimo	28
6.5 Traffico portuale.....	30
7. Gestione finanziaria e patrimoniale	32
7.1 Dati significativi della gestione.....	33
7.2 Rendiconto finanziario. Andamento delle entrate accertate e delle spese impegnate.....	33
7.3 Situazione amministrativa e andamento dei residui	38
7.4 Il conto economico.....	40
7.5 Lo stato patrimoniale	41
8. Considerazioni conclusive.....	44

INDICE TABELLE

Tabella 1 Compensi agli organi	14
Tabella 2 Ripartizioni della dotazione organica e del personale	15
Tabella 3 Spesa per il personale	16
Tabella 4 Costo unitario medio	18
Tabella 5: Opere infrastrutturali	27
Tabella 6 Entrate per canoni	29
Tabella 7-Traffico merci e passeggeri	30
Tabella 8 Traffico merci disaggregate	31
Tabella 9 Date di approvazione del rendiconto	32
Tabella 10 Risultati della gestione	33
Tabella 11 Rendiconto finanziario - dati aggregati.....	34
Tabella 12-Rendiconto finanziario.....	35
Tabella 13 Situazione amministrativa.....	38
Tabella 14 Disaggregazione dei residui.....	39
Tabella 15 Conto economico	40
Tabella 16 Stato patrimoniale.....	42

PREMESSA

Con la presente relazione la Corte dei conti riferisce al Parlamento, ai sensi dell'articolo 7 della legge 21 marzo 1958, n. 259, sul risultato del controllo eseguito, in base all'art. 2 della suddetta legge, sulla gestione finanziaria relativa all'anno 2016 dell'Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci, nonché sulle vicende di maggior rilievo intervenute fino a data corrente.

Il precedente referto relativo agli esercizi finanziari 2014-2015 è stato trasmesso al Parlamento con determinazione n. 64 del 16 giugno 2016 ed è pubblicato in Atti parlamentari, XVII legislatura, Doc. XV, n. 409.

1. QUADRO DI RIFERIMENTO

L'Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci è stata istituita con d.p.r. del 29 dicembre 2000; con il d.m. del 5 marzo 2008 la sua circoscrizione territoriale, originariamente estesa ai porti di Olbia e Golfo Aranci, è stata ampliata all'ambito portuale di Porto Torres.

Il quadro normativo di riferimento entro il quale l'Ente ha operato nel 2016 è ancora costituito dalla legge n. 84 del 1994, nel testo vigente prima della pubblicazione del d.lgs. 4 agosto 2016, n. 169 (di cui appresso), nonché dalle altre disposizioni di interesse per il settore dei porti. Tale quadro è stato illustrato nelle precedenti relazioni; ai fini di un opportuno aggiornamento, si riassumono di seguito le ulteriori, principali disposizioni operanti nel periodo di riferimento.

L'art.29, c.1, del d.l. n. 133 del 2014, convertito nella legge 11 novembre 2014, n.164, ha previsto l'adozione di un "Piano strategico nazionale della portualità e della logistica," da adottarsi con decreto del Presidente del Consiglio dei ministri, su proposta del ministro delle Infrastrutture e dei trasporti. Il richiamato Piano si propone di migliorare la competitività del sistema portuale e logistico, di agevolare la crescita dei traffici delle merci e delle persone e la promozione dell'intermodalità nel traffico merci, anche in relazione alla razionalizzazione, al riassetto ed all'accorpamento delle Autorità portuali.

Il Piano è stato approvato con d.p.c.m. del 29 agosto 2015 e pubblicato sulla G.U. n. 250 del 27 ottobre 2015. La Corte Costituzionale con sentenza n. 261 del 17 novembre 2015, ha dichiarato l'illegittimità costituzionale dell'articolo 29, comma 1, del d.l. n. 133 del 2014 "nella parte in cui non prevede che il piano strategico della portualità e della logistica sia adottato in sede di Conferenza Stato-Regioni". L'Intesa, in sede di Conferenza Stato-Regioni, è stata raggiunta nella seduta del 31 marzo 2016.

A tal riguardo giova anche evidenziare che l'art. 21 del d.lgs. n. 50 del 2016 (Codice appalti) ha disposto il superamento del modello di programmazione e scelta delle infrastrutture con l'introduzione di una più rigorosa valutazione, *ex ante, in itinere ed ex post*, degli investimenti relativi alle opere pubbliche. Nell'ottica della razionalizzazione, trasparenza, efficienza ed efficacia della spesa destinata alla realizzazione di opere pubbliche gli interventi in ambito portuale devono ora essere inseriti organicamente nella nuova pianificazione, programmazione e progettazione delle infrastrutture a livello nazionale che assume a riferimento il Piano generale dei trasporti (PGTL) e nel Documento pluriennale di pianificazione (DPP). Quest'ultimo costituisce lo strumento unitario di programmazione triennale delle risorse per gli investimenti pubblici e di raccolta aggregata degli

interventi e delle opere da realizzare, nonché dei progetti di fattibilità meritevoli di finanziamento. Ai fini dell'inserimento nel DPP, l'AdSP deve inviare al MIT le proposte di intervento di preminente interesse nazionale, corredate dal progetto di fattibilità e valutate ex ante secondo le modalità e criteri definiti nelle Linee Guida adottate dal MIT ai sensi del d.lgs. n. 228/2011 solo nel giugno 2017. Inoltre, allo scopo di accelerare i progetti inerenti la logistica portuale, è stato previsto che, entro 30 giorni dall'entrata in vigore della legge n. 164 del 2014, le Autorità portuali avrebbero dovuto presentare alla Presidenza del Consiglio dei ministri un resoconto degli interventi relativi a progetti in corso di realizzazione o da intraprendere, corredato dai connessi crono programmi e piani finanziari per la successiva selezione, da parte della Presidenza del Consiglio dei ministri, d'intesa con il Ministero delle infrastrutture e dei trasporti, degli interventi ritenuti più urgenti, anche al fine di valutarne l'inserimento nel Piano strategico o di valutare interventi sostitutivi.

Il d.lgs. n. 169 del 2016 all'articolo 6 identifica, in luogo del Piano regolatore portuale (PRP), il Piano regolatore di sistema Portuale (PRDSP) quale nuovo strumento di pianificazione strategica e territoriale a medio lungo termine delle AdSP e, a tal fine il MIT, su proposta del Consiglio Superiore dei Lavori Pubblici, ha predisposto le nuove Linee guida per la redazione dei piani regolatori di sistema portuale, delle varianti stralcio e degli adeguamenti tecnico funzionali con l'obiettivo di rilanciare la competitività dei porti nazionali attraverso una rinnovata *capacity building* istituzionale e gestionale.

Ai sensi dell'articolo 14 del d.lgs. n. 169 del 2016 è stata istituita la Conferenza nazionale di coordinamento delle AdSP per consentire l'ottimale integrazione delle competenze in materia di sviluppo logistico di area vasta a supporto del sistema delle AdSP, in ambiti territoriali omogenei in stretto raccordo con le reti di trasporto su ferro, su gomma e aeree con l'obiettivo di consentire la massima integrazione del sistema nazionale dei trasporti con i corridoi europei e le rotte di commercio internazionale.

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

e 2019. Le risorse sono ripartite con delibera del CIPE, previa verifica dell'attuazione dell'articolo 13, c. 4, della l. n. 9 del 2014.

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

In attuazione della legge 7 agosto 2015, n. 124, è stato emanato il decreto legislativo 4 agosto 2016, n. 169, recante *“Riorganizzazione, razionalizzazione e semplificazione della disciplina concernente le Autorità portuali di cui alla legge 28 gennaio 1994, n. 84, in attuazione dell'articolo 8, comma 1, lettera f), della legge 7 agosto 2015, n. 124”*. Detto decreto è stato pubblicato nella G.U., Serie generale n. 203 del 31 agosto 2016 ed è entrato in vigore il successivo 15 settembre, ad eccezione delle disposizioni di cui all'articolo 22, comma 2, entrate in vigore il 31 agosto.

Sulla base delle disposizioni della riforma, con l'insediamento del Presidente dell'AdSP del Mare di Sardegna, nominato con d.m. in data 17 luglio 2017, n.369, l'Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci è confluita nell' AdSP che ha sede a Cagliari.

Il collegio dei revisori dell'AdSP, nominato con d.m. n. 377 del 26 luglio 2017, si è insediato in data 3 agosto 2017 ed il Comitato di gestione in data 17 novembre 2017.

Per completezza di informazione si evidenzia che il d.lgs. 13 dicembre 2017 n. 232 ha apportato alcune disposizioni integrative e correttive al d.lgs. n. 169/2017, ai sensi dell'art. 8, c. 6 della l. n. 124/2015, al fine di determinare ulteriori semplificazioni nella classificazione dei porti, nell'erogazione dei servizi di interesse generale, nella definizione del Piano regolatore di sistema portuale e in materia di somministrazione di lavoro portuale¹.

¹ Il decreto è stato pubblicato nella Gazzetta ufficiale n. 33 del 9 febbraio 2018 ed è entrato in vigore il 24 febbraio 2018.

:

:

Nella sezione “Amministrazione trasparente” del sito internet dell’ente sono state pubblicate la Relazioni della Corte dei conti per gli esercizi precedenti, come previsto dall’art. 31 del d.lgs. n.33 del 2013.

2. ORGANI DI AMMINISTRAZIONE E DI CONTROLLO

Sono organi delle Autorità portuali, ai sensi dell'art.7 della legge n. 84 del 1994, nel testo vigente precedentemente alle innovazioni di cui al d.lgs. n.169/2016, il Presidente, il Comitato portuale, il Segretariato generale 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 Commissario

L'Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci è stata commissariata dal 5 settembre 2013 fino alla data di insediamento del presidente della AdSP del Mare di Sardegna in cui è confluita. A decorrere dal 2013 sono stati nominati, con successivi decreti ministeriali, tre commissari straordinari; l'ultimo incarico, scaduto in data 21 dicembre 2015, è stato rinnovato dapprima sino al 23 giugno 2016 e infine, con d.m. n. 233 del 24 giugno 2016, fino alla nomina del Presidente dell'AdSP del Mare di Sardegna, intervenuta come indicato con d.m. n. 369 del 17 luglio 2017.

Il trattamento economico spettante al commissario straordinario è pari all'80 per cento del trattamento previsto per i presidenti delle Autorità portuali (euro 127.851 annui).

Il Comitato portuale

Il Comitato portuale in carica nell'esercizio in esame, composto da 25 membri più il Presidente, era stato rinnovato per un quadriennio il 18 novembre 2013.

Ai componenti del Comitato portuale è stato corrisposto un gettone di presenza di euro 85,50 a seduta.

In data 17 novembre 2017 si è insediato il Comitato di gestione dell'AdSP del Mare di Sardegna.

Il Segretariato generale

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

Dal primo settembre 2014 le funzioni di segretario generale sono state affidate, con decreto commissariale, ad un dirigente dell'area istituzionale dell'ente. Con decreto commissariale n.33 del 7 aprile 2017 tale incarico è stato rinnovato sino al 30 settembre 2017.

Il compenso annuo lordo del segretario generale f.f. è pari ad euro 154.112, cui si è aggiunto nel 2016 un premio di risultato di euro 10.849,70.²

Il Collegio dei revisori dei conti

Il collegio dei revisori dell'autorità portuale è stato nominato con d.m. del 13 novembre 2014 ed è rimasto in carica fino al 3 agosto 2017, data di insediamento del collegio dei revisori dell'AdSP del Mare di Sardegna, nominato, come già indicato, con d.m. n. 377 del 26 luglio 2017.

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

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

Con il menzionato decreto è stato altresì riconosciuto il trattamento di missione³ ai componenti che per l'espletamento dell'incarico si recano fuori della sede di residenza.

Spesa impegnata per gli organi di amministrazione e di controllo

Nella tabella che segue è riportata la spesa impegnata nel 2016 per il pagamento delle indennità spettanti agli organi di amministrazione e di controllo (compresi i rimborsi spese ed alcuni oneri accessori) dell'Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci, messa a raffronto con gli importi relativi al 2015.

² Cfr. par.3.2.

³ Con 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.

Tabella 1 Compensi agli organi

Esercizio	2015	2016	% var. 2016/2015
Presidente/Comm.straord.	126.217	128.836	2,1
Comitato Portuale	7.707	11.039	43,2
Collegio dei Revisori	45.722	46.952	2,7
Totale	179.646	186.827	4

Fonte: rendiconto gestionale

La tabella mostra un incremento (+4 per cento) della spesa complessiva per gli organi nel 2016, che passa dai 179.646 euro del 2015 ai 186.827 euro del 2016 e riguarda tutti e tre gli organi.

L'Ente ha attestato, nella tabella sul rispetto dei limiti di spesa allegata al rendiconto 2016, la riduzione del 10% dei compensi degli organi prevista dall'art.6, comma 3 della legge n. 122/2010 e l'ulteriore riduzione del 5% prevista, a decorrere dal 2013, dall'art.5, comma 14, della legge n. 135/2012.

3. PERSONALE

3.1 Pianta organica e consistenza del personale

La dotazione organica, adottata con delibera del Comitato portuale n. 62 del 28 ottobre 2015 e approvata dal ministero vigilante il 16 novembre 2015, prevede 46 unità di personale, escluso il Segretario generale, (di cui 40 ad Olbia, 1 a Golfo Aranci e 5 a Porto Torres). Con delibera n.11 del 15 giugno 2016 sono stati rimodulati dall'ente alcuni uffici e le qualifiche all'interno degli uffici, ponendo le premesse per le progressioni di carriera del personale dipendente che si sono svolte nel corso dell'anno.

La sottostante tabella riepiloga il numero di dipendenti in servizio al 31 dicembre 2016, posti a raffronto con la pianta organica e con le unità di personale in servizio al 31 dicembre 2015, incluso il segretario generale f.f..

Tabella 2 Ripartizioni della dotazione organica e del personale

QUALIFICA	Pianta organica ex del. n. 62/2015	Unità al 31/12/2015	Unità al 31/12/2016
DIRIGENTI	2	2	2
QUADRI	9	4	9
IMPIEGATI	35	31	26
OPERAI	0	0	0
TOTALE	46	37	37

Fonte: dati forniti dall'ente

La consistenza dell'organico si compone nel 2016 di 4 unità presso il porto di Porto Torres e n.33 presso il porto di Olbia.

3.2 Costo del personale

Il personale delle autorità portuali è inquadrato nel c.c.n.l. dei lavoratori dei porti.

In data 15 dicembre 2015 è stato sottoscritto il c.c.n.l. con decorrenza 1 gennaio 2016-31 dicembre 2018.

Nella tabella che segue è indicata la spesa complessivamente sostenuta per il personale nel 2016, incluso il segretario generale f.f., 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.

Tabella 3 Spesa per il personale

Tipologia dell'emolumento	2015	2016	% Var. 2016/2015
Emolumenti al segretario generale	153.520	181.112	18,0
Indennità e rimborsi al segretario generale	8.374	14.336	71,2
Emolumenti fissi al personale dipendente	1.578.980	1.772.379	12,2
Emolumenti variabili al personale dipendente	24.261	18.745	-22,7
Indennità e rimborso spese di missione	23.113	19.326	-16,4
Altri oneri per il personale	38.190	24.793	-35,1
Spese per l'organizzazione di corsi	22.286	16.902	-24,2
Oneri previdenziali a carico dell'Ente	772.960	848.308	9,7
Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	237.360	274.164	15,5
Totale spesa impegnata	2.859.044	3.170.065	10,9
Accantonamento per il T.F.R.	129.278	148.539	14,9
Costo totale	2.892.617	3.318.604	14,7

Fonte: rendiconto gestionale

La tabella evidenzia un incremento della spesa per il personale del 10,9 per cento rispetto all'esercizio precedente, dovuto a percorsi di progressione di carriera iniziati a fine 2015 e giunti a conclusione nel 2016, con il riconoscimento dei conseguenti benefici economici. Oltre a ciò va evidenziato che con decreto del commissario straordinario n. 165 del 30 novembre 2016 è stato disposto il riconoscimento dei premi di risultato arretrati al personale dirigente ed al segretario generale, l'adeguamento dell'indennità di missione al valore previsto dal c.c.n.l. e l'adeguamento dell'indennità di mensa e professionale e di rischio al valore previsto dalla contrattazione di secondo livello del personale dipendente. Il premio di risultato è stato parametrato ai sensi del contratto Federmanager al valore del massimo livello del contratto di categoria di riferimento, in questo caso la qualifica di quadro A del c.c.n.l. dei Porti. Una parte della maggiore spesa per il personale, che eccedeva gli stanziamenti, è stata finanziata con una variazione di bilancio effettuata con il decreto commissariale n.164 del 30

novembre 2016,⁴ ai sensi dell'art.14, c.2 del Regolamento di amministrazione e contabilità. Con il decreto commissariale n.4 del 18 gennaio 2017 è stata disposta la liquidazione dei predetti compensi. Il collegio dei revisori, chiamato ad esprimere il proprio avviso sui predetti decreti, da sottoporre alla deliberazione del comitato portuale “a sanatoria,” con verbale n.30 del 22 febbraio 2017 si è riservato di effettuare approfondimenti ed ha invitato l'ente a chiedere in merito al ministero vigilante un parere di legittimità. Con successive note del 20 marzo e del 28 aprile 2017, il Ministero delle infrastrutture e dei trasporti ha precisato la spettanza dell'adeguamento dell'indennità sostitutiva di mensa e professionale e di rischio ai dirigenti richiedenti e, al contempo, ha espresso le proprie perplessità in ordine all'attribuzione di premi di produttività a prescindere dal raggiungimento di obiettivi prefissati, tantopiù nel caso di qualifiche dirigenziali, alle quali il vertice amministrativo è tenuto a dare obiettivi specifici per la valutazione delle relative *performance*. Il ministero ha invitato pertanto l'Ente a “stabilire, per tutto il personale, specifici obiettivi su cui parametrare la relativa retribuzione di risultato, che potrà essere erogata solo a valle dell'accertamento dell'effettivo raggiungimento dei risultati assegnati alla fine dell'anno.”

Con il verbale n.32/2017 il Collegio dei revisori ha preso atto del parere ministeriale e per quanto riguarda il premio di risultato ha espresso le proprie riserve, anche in considerazione del fatto che non è mai stato adottato dall'Ente un regolamento che disciplini il raggiungimento di obiettivi prefissati per le posizioni dirigenziali. Le medesime riserve sono state mantenute nel successivo verbale n. 33/ 2017.

Il conto consuntivo 2016 è stato comunque approvato dal ministero vigilante in data 18 luglio 2017. L'Ente, con nota del 3 ottobre 2017, a seguito di apposita istruttoria di questa Corte, ha affermato che sarà data attuazione alle direttive ministeriali in materia di premi di risultato in sede di contrattazione collettiva aziendale dell'istituita AdSP del Mare di Sardegna.

Nel verbale n.3 dell'11 ottobre 2017, il Collegio dei revisori della predetta AdSP riferiva che l'ente ha comunicato l'attivazione della procedura per la nomina dei componenti dell'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV). Con decreto n.134 del 21 dicembre 2017, è stato costituito e nominato l'OIV dell'AdSP del Mare di Sardegna.

Come risulta dalla tabella che segue, anche il costo medio unitario del personale risulta in aumento, passando da 78.179 euro a 89.692 euro.

⁴ E' stata effettuata una variazione compensativa di 27 mila euro tra il capitolo relativo al segretario generale e quello relativo agli emolumenti al personale. L'art.14, c.2 prevede la possibilità, in casi di urgenza, di procedere a variazioni di bilancio con provvedimenti del presidente, da sottoporre a ratifica nella prima adunanza del comitato portuale, previo esame del collegio dei revisori.

Tabella 4 Costo unitario medio

2015			2016		
Costo globale	Unità personale	Costo unitario	Costo globale	Unità personale	Costo unitario
2.892.617	37	78.179	3.318.604	37	89.692

Elaborazione C.d.c. su dati ente.

Con riferimento alle vicende, di cui si è data notizia nel precedente referto, relative al contenzioso instaurato dai dipendenti dell'Ente davanti al Giudice del lavoro di Tempio Pausania, avverso l'applicazione agli stessi di quanto previsto dall'art.9, comma 1, del d. l. n. 78/2010 e dall'art.5, comma 7 del d. l. n. 95/2012, conclusosi con la soccombenza dell'Ente sia in primo grado che in appello, l'Autorità portuale ha comunicato di aver proposto, tramite l'Avvocatura dello Stato, ricorso in Cassazione, tuttora pendente.

3.3 Incarichi e consulenze

Nel 2016, così come nell'esercizio precedente, non risultano in bilancio somme impegnate sul capitolo delle spese correnti relativo agli incarichi di studio e consulenza.

Le spese legali ammontano nel 2016 ad euro 10.584, con una consistente riduzione rispetto all'esercizio precedente, in cui ammontavano a 67.460 euro.

L'ente ha comunicato inoltre di aver impegnato euro 10.988 sul capitolo delle spese in conto capitale, per studi e progettazioni inerenti allo sviluppo strategico del porto.

4. CONTENZIOSO

L'Autorità portuale ha comunicato che i ricorsi pendenti nel corso del 2016 sono: 1 in materia di rapporto di lavoro (costituito da 24 ricorsi di contenuto analogo riguardanti dipendenti dell'ente), 2 in materia tributaria, 21 in materia civile, 19 in materia amministrativa ed 1 in materia penale.

L'importo maggiore risulta per un giudizio, in cui l'ente è assistito dall'Avvocatura Generale dello Stato, davanti al Tribunale ordinario di Cagliari, per il riconoscimento di riserve da parte di un raggruppamento di imprese, per 22,3 milioni. Il giudice, con ordinanza del 14 agosto 2017 ha invitato le parti a precisare le conclusioni all'udienza del 31 maggio 2019.

5. PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE

L'art. 9, comma 3 della legge n. 84 del 1994, nel testo vigente precedentemente alle innovazioni di cui al d.lgs. n. 169/2016, demanda alle Autorità portuali l'adozione di atti programmatici e di pianificazione, che costituiscono strumenti di razionalizzazione dell'attività amministrativa degli enti, 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 risultati necessario per la realizzazione in concreto delle opere previste.

Gli atti in questione sono costituiti, rispettivamente, dal Piano regolatore portuale (p.r.p.) che ha la funzione di definire l'assetto complessivo del porto e dal Piano operativo triennale (p.o.t.) soggetto a revisione annuale, con il quale vengono individuate le linee di sviluppo delle attività portuali e gli strumenti per attuarle. A tali strumenti programmatici specifici va poi aggiunto il Programma triennale dei lavori (p.t.o.), previsto dall'art. 128 del decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163, all'epoca vigente; norma ribadita dall'art.21 del d.lgs. 18 aprile 2016, n.50.

5.1 Piano Regolatore Portuale (P.R.P.)

Il Piano regolatore portuale costituisce l'atto di pianificazione fondamentale delle opere necessarie per l'adeguamento funzionale del porto. Al tempo stesso il PRP è strumento di raccordo con gli altri documenti di pianificazione territoriali e nazionali.

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

La necessità di aggiornare il P.R.P. alle nuove esigenze della portualità e della logistica, ha 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.

Il Piano non ha ancora ottenuto l'approvazione dal Consiglio Superiore dei LL.PP, né sono state completate le procedure finalizzate ad ottenere la Valutazione Ambientale Strategica (VAS) in

quanto si è resa necessaria una sostanziale modifica degli elaborati tecnici. A conclusione del complesso iter dovrà seguire l'approvazione definitiva da parte della Regione Sardegna.

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

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

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

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

Con nota del 23 settembre 2016, a seguito dell'entrata in vigore della legge di riforma dei porti, il ministero vigilante ha chiesto di sospendere ogni attività suscettibile di incidere sulle competenze relative alla programmazione e pianificazione delle AdSP e l'ente si è adeguato sospendendo le procedure relative all'adozione dei nuovi Piani regolatori.

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.63 del 28 ottobre 2015 ha approvato il P.O.T. 2016-2018 e con

delibera n.17 del 28 ottobre 2016, ha approvato il P.O.T. 2017-2019.⁵

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

Ai sensi dell'art. 128 del decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163 citato, ora art. 21 del d.lgs. n. 50 del 2016, l'Autorità portuale è tenuta a predisporre il Programma triennale e l'Elenco annuale dei lavori, sulla base di schede tipo di cui al decreto ministeriale 9 giugno 2006; tali schede, allegate al bilancio preventivo dell'esercizio, ne costituiscono parte integrante. L'Autorità portuale ha approvato con delibera n.64 del 28 ottobre 2015 il programma triennale 2016-2018 e con delibera n.16 del 28 ottobre 2016 il programma triennale 2017-2019, unitamente ai rispettivi bilanci di previsione.

⁵ L'articolo 6 del d.lgs. 13 dicembre 2017, n. 232 pubblicato in G.U. 9 febbraio 2018 ha stabilito che: il Comitato "approva, su proposta del Presidente, trenta giorni prima della scadenza del piano vigente, il piano operativo triennale, soggetto a revisione annuale, concernente le strategie di sviluppo delle attività portuali e logistiche. Il primo piano deve essere approvato dal Comitato di gestione entro novanta giorni dal suo insediamento»

6. ATTIVITÀ

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

6.1 Attività promozionale

In linea con gli anni precedenti l'Ente ha portato avanti nel 2016 la propria attività di *marketing* partecipando attivamente agli eventi fieristici e facendosi promotore, sul territorio, di attività finalizzate al miglioramento delle strategie di accoglienza e di promozione di politiche di integrazione porto - territorio.

L'Autorità portuale ha partecipato al *Clia Port & Destination Forum*, evento annuale organizzato dalla *Cruise Line International Association (Clia)* finalizzato all'approfondimento del mercato crocieristico su scala globale ed europea e al mantenimento di un costante confronto tra porti e rappresentanti dei gruppi armatoriali.

Nel mese di marzo 2016, all'interno del padiglione dei porti italiani organizzato da Assoporti, sotto il coordinamento della Regione Sardegna ed in collaborazione con l'Autorità portuale di Cagliari (suddividendo equamente le spese organizzative con notevole risparmio di risorse), è stata assicurata la partecipazione dell'A.P. al *Seatrade Cruise Global*, fiera mondiale del crocierismo che si è tenuta a Fort Lauderdale dal 14 al 17 marzo.

A settembre, a Tenerife, l'Ente ha partecipato, in qualità di visitatore (pertanto senza proprio stand) al *Seatrade Med*, fiera biennale del crocierismo mediterraneo, garantendo, nel contempo, la presenza anche ai forum di *Clia* ed all'assemblea generale di *MedCruise*. Un'ulteriore occasione di incontro con nuovi gruppi armatoriali crocieristici, ma, soprattutto, per una prima analisi dell'andamento annuale del mercato sui porti del Nord Sardegna.

Relativamente all'attività promozionale sul territorio, nel caso specifico di Porto Torres, l'Ente si è fatto promotore di un tavolo di coordinamento per la programmazione e la gestione della stagione crocieristica 2017, in sinergia con Comune, Capitaneria di Porto, agenzia marittima e *tour operator*.

L'ente ha siglato un protocollo d'intesa per la condivisione delle strategie promozionali con il Consorzio Industriale Provinciale del Nord Est Sardegna (CIPNES), denominato *Insula* e finalizzato

alla creazione di una maggiore sinergia nell'ambito della promozione territoriale e nell'organizzazione di eventi internazionali.

Nel campo delle politiche ambientali, l'Autorità portuale si è fatta promotrice, unitamente alla locale Direzione Marittima, del primo laboratorio *Green* per la riduzione delle emissioni delle navi in porto. E' stato inoltre istituito un tavolo permanente con i gruppi armatoriali, allo scopo di addivenire ad un accordo ufficiale sulle *best practices* da adottare per limitare la fumosità dei traghetti in fase di accensione, manovra e sosta.

L'importo impegnato per le spese promozionali è notevolmente diminuito nel 2016 ed ammonta ad euro 43.876, rispetto ai 174.154 euro del 2015.

6.2 Servizi di interesse generale

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

Il servizio di manutenzione degli impianti elettrici e di illuminazione dei porti di Olbia e di Golfo Aranci è stato svolto fino al 5 agosto 2016 dall'impresa aggiudicataria del servizio a seguito di procedura di gara e da un'altra impresa fino al 31 dicembre 2016. Successivamente il servizio è stato affidato ad un'impresa con procedura negoziata sul MEPA fino al 10 agosto 2017 e fino all'11 novembre 2017 con affidamento diretto. Con decreto presidenziale del 6 ottobre 2017 il servizio è stato affidato con procedura negoziata dall'11 novembre 2017 al 2 agosto 2018.

I servizi di manutenzione degli impianti elettrici e di illuminazione di Porto Torres sono stati svolti da un'impresa fino al 31 dicembre 2016. Con procedura negoziata sul MEPA è stata individuata apposita ditta specializzata che ha concluso il servizio nel mese di dicembre 2017.

Con decreto presidenziale del 6 ottobre 2017 il servizio è stato affidato con procedura negoziata dal 2 gennaio 2018 al 2 agosto 2018.

Per quanto riguarda i servizi di pulizia delle aree demaniali marittime dei porti di Olbia e Golfo Aranci, l'Autorità portuale ha garantito il servizio individuando l'operatore a seguito di gara pubblica. Dal mese di giugno 2016, a seguito della conclusione di un contenzioso in materia, il servizio è stato affidato ad un'impresa fino a giugno 2019. A Porto Torres il servizio è stato garantito dalla medesima impresa fino

al 30 settembre 2017 e con procedura negoziata fino al 26 dicembre 2017. Con decreto del presidente del 2 ottobre 2017 è stata indetta la gara per l'affidamento del servizio per 18 mesi.

Il servizio di raccolta rifiuti conferiti dalle navi nei porti di Olbia e Golfo Aranci era stato aggiudicato ad un costituendo raggruppamento temporaneo di imprese nel 2012. Con successivo decreto in data 28 gennaio 2013, l'aggiudicazione è stata revocata per il mancato possesso in capo all'aggiudicatario del requisito di regolarità nel pagamento di imposte e tasse. La revoca è stata successivamente impugnata da una delle imprese aggiudicatrici ed il giudizio è ancora pendente.

L'Autorità portuale ha conferito l'incarico ad un professionista di aggiornare il Piano rifiuti, includendo anche Porto Torres. Il Piano, approvato dalla Regione Sardegna nel marzo 2015, è stato impugnato da due delle imprese facenti parte del raggruppamento temporaneo ed il contenzioso è tuttora pendente. Il servizio è attualmente gestito in regime di *prorogatio* da una delle imprese facenti parte del sopra citato raggruppamento.

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

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

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

Per la manutenzione straordinaria delle parti comuni è stato istituito, con legge 296/2006, art.1, comma 983, un fondo perequativo di 50 milioni di euro, da ripartire annualmente tra le Autorità portuali⁶.

All'Autorità portuale di Olbia è stato erogato a tale titolo nel 2016 un contributo di euro 6.055.254. Gli interventi di manutenzione straordinaria effettuati nell'esercizio in esame e finanziati con somme a carico del predetto fondo ammontano ad euro 329.138. Le risorse eccedenti sono state accantonate nella parte vincolata dell'avanzo di amministrazione destinata alla manutenzione dei porti.

Per ciò che concerne le opere di grande infrastrutturazione, riguardanti, come precisato dall'art.5, comma 9 della legge n. 84 del 1994, le "costruzioni di canali marittimi, le dighe foranee di difesa, di

⁶ Più precisamente, 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.

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 nell'anno in esame, le relative fonti di finanziamento e lo stato di avanzamento alla data di trasmissione degli elementi istruttori (ottobre 2017):

6.4 Attività autorizzatoria e di gestione del demanio marittimo

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

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

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

Con decreto n.96 del 13 novembre 2015, il commissario straordinario ha fissato per il 2016 le autorizzazioni allo svolgimento di operazioni portuali, ai sensi degli art.16 e 18 della L. n. 84/1994, nel numero massimo di tre imprese, per gli ambiti portuali di Olbia e Golfo Aranci e nel numero di quattro nell'ambito portuale di Porto Torres.

Con il medesimo decreto sono state fissate per il 2016 le autorizzazioni all'esercizio di servizi specialistici portuali da rilasciare nei tre porti, nel numero massimo di tre per gli ambiti portuali di Olbia e Golfo Aranci e due per Porto Torres.

Nel 2016 sono state concesse tre autorizzazioni allo svolgimento di operazioni portuali nel porto di Olbia e Golfo Aranci e due in quello di Porto Torres. In quest'ultimo è operante una ditta autorizzata allo svolgimento di operazioni portuali ex art.18 della l. n. 84/94, avente scadenza al 30 maggio 2026. Rete Ferroviaria Italiana s.p.a. opera occasionalmente presso il porto di Golfo Aranci mediante autorizzazioni a svolgere operazioni portuali in autoproduzione. Nell'anno 2016 le autorizzazioni rilasciate a R.F.I. sono state quattro ed una ad altra impresa a Porto Torres.

Le imprese autorizzate nel 2016 a svolgere servizi specialistici di cui all'art.16 della legge 84/94, a seguito della verifica annuale della sussistenza dei requisiti e della realizzazione del programma operativo, sono state tre nel Porto di Olbia e Golfo Aranci e due nell'ambito portuale di Porto Torres. Nell'esercizio in esame non risultano istanze per la prestazione di lavoro temporaneo ai sensi dell'art.17 (commi 2 o 5) e 21, comma 1, lett. b) della legge n. 84/94.

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

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

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.

Durante l'anno 2016 l'autorità portuale ha provveduto a rilasciare n. 25 concessioni demaniali marittime ad Olbia, n. 13 a Golfo aranci e n.27 a Porto Torres ed a rinnovare numerose concessioni demaniali marittime in tutti e tre gli scali.

I canoni demaniali marittimi vengono calcolati sulla base dell'Ordinanza n.5 del 6 febbraio 2009: "revisione dei canoni demaniali marittimi e modulistica" e regolarmente aggiornati in base all'indice Istat, che viene comunicato annualmente con apposito decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, ai sensi della legge n.494/93. Tale indice è stato negativo anche nel 2016 (pari a - 1,60 per cento) con conseguente mancato aumento dell'importo.

A causa della persistenza della crisi economica che si è registrata negli ultimi anni nei porti della circoscrizione, si è riscontrata la presentazione di numerose istanze di rateizzazione dei canoni, ammesse a seguito di apposita modifica del regolamento di gestione del demanio marittimo adottata nel 2012.

Nel corso del 2016 si è provveduto al recupero di canoni pregressi o rateizzati per un importo pari a 1,1 milioni per Olbia e Golfo Aranci e 57.903 euro per Porto Torres.

L'Ente ha fornito anche un elenco dei contenziosi in materia ancora in corso di risoluzione. Ha dato notizia inoltre di procedure fallimentari relative ad alcuni concessionari, in cui l'Autorità portuale si è inserita, a norma di legge, nello stato passivo risultante dall'istanza di fallimento.

Nella tabella seguente sono esposte le entrate accertate per canoni demaniali nel 2016, 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 precedente.

Tabella 6 Entrate per canoni

Esercizio	Canoni accertati	Entrate. correnti	% su entr. corr.	Canoni riscossi	% di can.riscoss.su can. accert.
2015	4.819.105	12.720.496	38	3.814.562	79
2016	5.021.128	13.807.558	36	2.849.956	57

Fonte: elaborazione Corte su dati di bilancio

La tabella evidenzia nel 2016 un aumento in valore assoluto delle entrate accertate per canoni demaniali, mentre il tasso di riscossione scende dal 79 al 57 per cento.

6.5 Traffico portuale

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

Tabella 7-Traffico merci e passeggeri

	2015	2016	% Var.16-15
Merci solide	1.286.736	1.031.703	- 19,8
Merci liquide	409.735	495.707	21
Merci ro-ro	5.608.217	5.794.779	3,3
Totale merci movimentate (in tonnellate)	7.304.688	7.322.189	0,2
Passeggeri di linea (unità)	3.780.082	4.429.557	17,2
Crocieristi (unità)	238.256	210.386	-11,7

Fonte: dati forniti dall'ente

Nel 2016 si registra un lieve incremento delle merci trasportate rispetto al 2015, dovuto alle merci varie su ro-ro (+3,3 per cento), ed alle merci liquide (+21 per cento), mentre le merci solide, costituite principalmente da carbone, granaglie e minerali, mostrano una diminuzione del 19,8 per cento.

Il numero dei passeggeri di linea aumenta del 17,2 per cento e passa dai 3,7 milioni di unità del 2015 ai 4,4 milioni del 2016.

Il mercato delle crociere registra un calo dell'11,7 per cento, con sole 210.386 unità.

Si espongono di seguito i dati disaggregati per i tre porti di Olbia, Golfo Aranci e Porto Torres nel 2016, posti a raffronto con i dati del 2015.

Tabella 8 Traffico merci disaggregate

in tonnellate

2015	OLBIA	GOLFO ARANCI	PORTO TORRES	TOTALE	2015/2014
MERCI					%
Solide	0	0	1.286.736	1.286.736	-24
Liquide	0	0	409.735	409.735	-25
Ro-ro	4.039.981	293.293	1.274.943	5.608.217	-4
Totale merci movimentate	4.039.981	293.293	2.971.414	7.304.688	-10
Auto+camper (unità)	821.194	173.031	231.313	1.225.538	5
2016	OLBIA	GOLFO ARANCI	PORTO TORRES	TOTALE	2016/2015
MERCI					%
Solide	0	0	1.031.703	1.031.703	-20
Liquide	495.707	0	495.707	495.707	21
Ro-ro	4.451.531	149.810	1.193.438	5.794.779	3
Totale merci movimentate	4.451.531	149.810	2.719.940	7.322.189	0
Auto+camper (unità)	985.209	195.385	297.305	1.477.899	21

Fonte: Relazione annuale 2016

Il porto di Olbia vede un incremento della movimentazione di merci su ro-ro, che passano da 4 a 4,4 milioni, mentre il porto di Golfo Aranci registra un dimezzamento del volume di merci trasportate. Anche lo scalo di porto Torres mostra una diminuzione, passando dai 2,9 milioni di tonnellate del 2015 ai 2,7 milioni di tonnellate del 2016.

In aumento in tutti e tre gli scali il numero di auto e camper trasportati, che nel complesso passano da 1,2 milioni a 1,4 milioni di unità.

7. GESTIONE FINANZIARIA E PATRIMONIALE

Il bilancio consuntivo 2016 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 di tre parti: a) i dati delle risultanze finanziarie e di cassa, delle risultanze economico patrimoniali, della situazione amministrativa e dei risultati delle contabilità per centri di costo e per missioni; b) la nota integrativa, che contiene i criteri di valutazione e l'analisi di dettaglio dei bilanci e delle contabilità; c) la relazione sulla gestione del Commissario dell'Autorità, che evidenzia l'andamento complessivo della gestione nell'esercizio.

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 in esame.

Al rendiconto è stato allegato il prospetto riepilogativo delle spese classificate per missioni e programmi, previsto dall'art. 8 del decreto MEF del 1 ottobre 2013.

Al documento contabile è stato allegato il prospetto di cui all'art.9 del d.p.c.m. del 22 settembre 2014, con cui è stato determinato l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti, il cui valore è pari a 0,24 giorni.

Nella tabella che segue sono indicate le date dei provvedimenti di approvazione del conto consuntivo dell'esercizio 2016, deliberati dal Comitato portuale ed emessi dai Ministeri vigilanti.

Tabella 9 Date di approvazione del rendiconto

ESERCIZI	COMITATO PORTUALE	MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
2016	Delibera n.6 del 7 aprile 2017	Nota n.20504 del 18/7/2017	Nota n. 151115 del 17/7/2017

7.1 Dati significativi della gestione

Si antepone, all'analisi della situazione finanziaria, amministrativa, economica e patrimoniale, una tabella che espone i saldi contabili più significativi, emergenti dal conto consuntivo 2016, posti a raffronto con quelli dell'esercizio 2015.

Tabella 10 Risultati della gestione

DESCRIZIONE	2015	2016	% Var. 16/15
a) Avanzo finanziario	5.009.504	9.118.727	82
- saldo corrente	3.402.837	3.232.632	-5
- saldo in c/capitale	1.606.667	5.886.095	266
b) Avanzo d'amministrazione	104.074.480	113.220.572	9
c) Avanzo economico	3.246.806	2.164.380	-33
d) Patrimonio netto	72.497.319	74.661.699	3

Fonte: rendiconto

Dalla tabella si rileva nel 2016 un incremento dell'82 per cento dell'avanzo finanziario rispetto al 2015, determinato dal notevole aumento del saldo in conto capitale, a fronte di un saldo corrente in modesta diminuzione.

L'avanzo di amministrazione mostra un incremento del 9 per cento passando dai 104 milioni del 2015 ai 113,2 milioni del 2016.

L'avanzo economico diminuisce del 33 per cento, da 3,2 milioni a 2,1 milioni, mentre il patrimonio netto ammonta a 74,6 milioni, con un incremento pari all'avanzo economico.

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

Nella tabella che segue sono riportati i dati aggregati risultanti dal rendiconto finanziario 2016, posti a raffronto con quelli del 2015, e le variazioni percentuali di ogni posta tra un esercizio e l'altro.

Tabella II Rendiconto finanziario - dati aggregati

	2015	2016	Var. %
ENTRATE			
- Correnti	12.720.496	13.807.558	9
- In conto capitale	8.209.267	6.678.165	-19
- Per partite di giro	1.080.497	1.005.164	-7
Totale entrate	22.010.260	21.490.887	-2
SPESE			
- Correnti	9.317.659	10.574.926	13
- In conto capitale	6.602.600	792.070	-88
- Per partite di giro	1.080.497	1.005.164	-7
Totale spese	17.000.756	12.372.160	-27
Avanzo fin. di competenza	5.009.504	9.118.727	82

Fonte: rendiconto

Le entrate correnti mostrano un aumento del 9 per cento nel 2016 e sono pari a 13,8 milioni, mentre le entrate in conto capitale diminuiscono del 19 per cento ed ammontano a 6,7 milioni. Nel complesso le entrate ammontano a 21,5 milioni, con una modesta diminuzione del 2 per cento.

Le spese correnti aumentano del 13 per cento, passando da 9,3 milioni a 10,5 milioni, mentre le spese in conto capitale si riducono dell'88 per cento, attestandosi a 792.070 euro. Le ragioni di tale andamento delle principali poste di entrata e di spesa saranno espone nel seguito della trattazione. Nella tabella che segue vengono riportate, in dettaglio, le diverse voci del rendiconto gestionale 2016, poste a raffronto con le medesime voci del rendiconto gestionale 2015.

Tabella 12-Rendiconto finanziario

Rendiconto finanziario	2015	2016	% var.2016/2015
ENTRATE CORRENTI			
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	0	0	
-Entrate tributarie	1.775.400	1.510.047	-15
-Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prest. di servizi	6.055.954	7.231.441	19
-Redditi e proventi patrimoniali	4.823.982	5.021.150	4
-Poste correttive e compensative di uscite correnti	51.800	37.289	-28
-Entrate non classificabili in altre voci	13.360	7.631	-43
TOTALE	12.720.496	13.807.558	9
ENTRATE IN CONTO CAPITALE			
-Trasferimenti dello Stato	6.865.914	6.058.158	-12
- Trasferimenti delle Regioni	1.295.000	591.177	-54
Trasferimenti da altri enti pubblici	47.853	0	-100
- Assunzione di altri debiti finanziari	500	28.830	5666
TOTALE	8.209.267	6.678.165	-19
PARTITE DI GIRO			
-Entrate aventi natura di partite di giro	1.080.497	1.005.164	-7
TOTALE	1.080.497	1.005.164	-7
TOTALE ENTRATE	22.010.260	21.490.887	-2
USCITE CORRENTI			
-Uscite per gli organi dell'Ente	179.646	186.827	4
-Oneri per il personale in attività di servizio	2.859.045	3.170.066	11
-Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	523.392	467.160	-11
-Uscite per prestazioni istituzionali	5.263.328	6.131.305	16
-Trasferimenti passivi	65.644	46.120	-30
Oneri finanziari	0	3.205	0
-Oneri tributari	2.345	1.174	-50
- Poste correttive e compensative di entrate correnti	57.495	17.283	-70
-Uscite non classificabili in altre voci	366.764	551.786	50
Oneri per il personale in quiescenza	0	0	0
TOTALE	9.317.659	10.574.926	13
USCITE IN CONTO CAPITALE			
-Acquisizione di beni di uso durevole ed opere imm e investimenti	6.451.080	727.490	-89
-Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	69.594	28.821	-59
Partecipazioni ed acquisto di valori mobiliari	47.853	0	-100
Indennità di anzianità al personale cessato dal servizio	33.573	6.929	-79
- Estinzione debiti diversi	500	28.830	5666
TOTALE	6.602.600	792.070	-88
PARTITE DI GIRO			
-Uscite per partite di giro	1.080.497	1.005.164	-7
TOTALE	1.080.497	1.005.164	-7
TOTALE USCITE	17.000.756	12.372.160	-27
Avanzo disavanzo finanziario	5.009.504	9.118.727	

Fonte: rendiconto gestionale

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, ammontano a 1,5 milioni, con una diminuzione del 15 per cento rispetto al 2015. L'Ente sottolinea in nota integrativa che per chiarire le motivazioni di tale riduzione, l'Agenzia delle Dogane di Sassari, che riscuote le tasse portuali e le trasferisce all'ente dovrebbe far conoscere anche il porto ed il periodo cui si riferiscono. Per l'esercizio in esame questo dato non è stato fornito. Da un approfondimento istruttorio è emerso che l'Agenzia delle Dogane di Cagliari fornisce il predetto dato e pertanto l'Autorità portuale confida nel fatto che l'istituzione dell'AdSP renda possibile la riconciliazione dei dati anche con le altre agenzie delle Dogane dell'isola.

La posta più rilevante delle entrate correnti anche nel 2016 è costituita dalle entrate per beni e servizi, che ammontano a 7,2 milioni, con un aumento del 19 per cento rispetto al 2015; compongono tale posta i proventi derivanti dallo svolgimento della funzione di *security* per 5,2 milioni ed i proventi per diritti portuali, per 1,9 milioni. L'incremento è connesso all'aumento del traffico passeggeri verificatosi nel 2016. L'andamento delle riscossioni ha determinato residui attivi per proventi *security* per 3 milioni e 1,3 milioni per diritti di porto.

La seconda voce per importanza tra le entrate correnti è costituita dai redditi e proventi patrimoniali, costituita dagli introiti dei canoni per concessioni delle aree e delle banchine ed in misura residuale dagli interessi attivi su titoli, depositi e conti correnti. Tale categoria di entrata, ammonta nel 2016 a 5 milioni, con un incremento del 4 per cento rispetto all'esercizio precedente. L'andamento delle riscossioni ha determinato, al termine dell'esercizio 2016, residui attivi per canoni per 2,1 milioni, a causa delle richieste di rateizzazione degli stessi, ammesse a seguito della delibera del comitato portuale n.7/2012, a cui si è aggiunta la difficoltà di recupero dei crediti inerenti a procedure di insinuazione al passivo fallimentare.

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

Tra le entrate in conto capitale, i trasferimenti da parte dello Stato sono costituiti dal contributo statale a titolo di "Fondo perequativo", che nel 2016 ammonta a circa 6 milioni, con una diminuzione del 12 per cento rispetto al 2015; al termine dell'esercizio l'ente ha effettuato una puntuale ricognizione dei trasferimenti a tale titolo e dei correlati impegni di spesa, i cui risultati sono evidenziati nella situazione amministrativa, che si espone nel seguito della trattazione. I trasferimenti della regione risultano dimezzati rispetto al 2015 ed ammontano ad euro 591.177, relativi ad un rifinanziamento della quota residua di un intervento "di miglioramento dell'accessibilità del porto commerciale di Porto Torres."

Non risultano trasferimenti da parte di altri enti.

Le spese correnti ammontano a 10,5 milioni, con un aumento del 13 per cento rispetto al 2015.

Le spese per gli organi ammontano a 186.827 euro, in modesto aumento rispetto al 2015. Le spese per il personale si incrementano dell'11 per cento ed ammontano a 3,1 milioni, per le ragioni esposte nel paragrafo 3.2 del presente referto, cui si rinvia.

Le uscite per prestazioni istituzionali ammontano a 6,1 milioni (+16 per cento rispetto al 2015) e rappresentano la principale voce di spesa corrente. Sono costituite dalle spese per i servizi di supporto all'attività dell'Ente in tutte le sedi, dalle spese per manutenzione ordinaria e per la tenuta in esercizio degli impianti elettrici, nonché dalle spese per gli interventi di *security* portuale.

Le uscite per beni di consumo e servizi ammontano a 467.160 euro, con una contrazione dell'11 per cento rispetto al 2015. Questa categoria di spesa è soggetta all'applicazione dei tagli previsti dalle norme di contenimento della spesa pubblica per consumi intermedi, il cui rispetto è attestato dalle tabelle dimostrative del rispetto dei limiti di spesa, allegate al rendiconto. Le somme derivanti dai predetti tagli sono state appostate sul capitolo relativo agli oneri vari straordinari e versate all'Erario.

I trasferimenti passivi includono le spese per contributi ad associazioni ed altri Enti, nazionali ed internazionali, per l'organizzazione di fiere ed eventi del settore, per iniziative attinenti allo sviluppo dell'attività portuale e di sviluppo delle relazioni di autostrade del mare, di trasporto marittimo a cortoraggio e di crociere. Nel 2016 dette spese ammontano a 46.120 euro, con una diminuzione del trenta per cento rispetto al 2015.

Le spese non classificabili in altre voci, in crescita del 50 per cento, comprendono uno stanziamento per liti e risarcimenti di euro 215.302, rispetto ai 30.018 euro del 2015. Gli oneri vari straordinari risultano invece in linea con il 2015 ed ammontano a 336.483 euro.

Le spese in conto capitale evidenziano una drastica riduzione dell'88 per cento rispetto al 2015, passando da 6,6 milioni a 792.070 euro, a fronte di stanziamenti previsti nel 2016 per 58,1 milioni. Va evidenziato al riguardo che permane la difficoltà dell'ente ad eseguire le opere per le quali riceve i finanziamenti pubblici. Le economie relative a tale categoria di spesa sono state trasferite al bilancio 2017, con determinazione del Segretario Generale n.117 del 2 marzo 2017 e risultano tra le risorse vincolate evidenziate nella situazione amministrativa.

7.3 Situazione amministrativa e andamento dei residui

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

Tabella 13 Situazione amministrativa

	2015		2016	
Consistenza di cassa ad inizio esercizio		73.238.718		88.172.765
Riscossioni				
- in conto competenza	17.411.163		15.149.871	
- in conto residui	10.218.366		5.783.179	
		27.629.529		20.933.050
Pagamenti				
- in conto competenza	8.983.766		10.200.019	
- in conto residui	3.711.716		8.047.463	
		12.695.482		18.247.482
Consistenza di cassa a fine esercizio		88.172.765		90.858.333
Residui attivi				
- degli esercizi precedenti	26.177.873		24.582.986	
- dell'esercizio	4.599.097		6.341.017	
		30.776.970		30.924.003
Residui passivi				
- degli esercizi precedenti	6.858.265		6.389.623	
- dell'esercizio	8.016.990		2.172.141	
		14.875.255		8.561.764
Avanzo d'amministrazione		104.074.480		113.220.572
Parte vincolata	2015	2016		
al Trattamento di fine rapporto	836.418	984.956		
ai Fondi per rischi ed oneri	6.440	6.440		
al fondo ripristino investimenti:	100.008.728	105.891.853		
Parte vincolata	100.851.586	106.883.249		
Parte disponibile	3.222.894	6.337.323		

Fonte: rendiconto

La situazione amministrativa mostra un avanzo di amministrazione pari a 113,2 milioni di cui 106,8 milioni vincolati, per cui la parte disponibile ammonta a 6,3 milioni. Le risorse vincolate per opere infrastrutturali ammontano a 95,8 milioni. Inoltre l'Ente ha vincolato 10 milioni di euro ad un fondo

contenzioso istituito per far fronte ai numerosi procedimenti giurisdizionali pendenti. La consistenza di cassa al termine dell'esercizio 2016 ammonta a 90,8 milioni.

Tabella 14 Disaggregazione dei residui

Residui attivi	Entrate correnti	Entrate in c/capitale	Partite di giro	Totale
Consistenza all'1.1.2015	8.461.626	28.167.219	8.103	36.636.948
Riscossioni	5.615.865	4.598.954	3.547	10.218.366
Variazioni	-113.234	-126.000	-1.475	-240.709
Rimasti da riscuotere	2.732.527	23.442.265	3.081	26.177.873
Residui es. 2015	4.577.947	15.421	5.729	4.599.097
Totale residui al 31/12/2015	7.310.474	23.457.686	8.810	30.776.970
Consistenza all'1.1.2016	7.310.474	23.457.686	8.810	30.776.970
Riscossioni	4.971.990	805.482	5.707	5.783.179
Variazioni	-410.783	0	-22	-410.805
Rimasti da riscuotere	1.927.701	22.652.204	3.081	24.582.986
Residui es. 2016	6.338.113	2.904	0	6.341.017
Totale residui al 31/12/2016	8.265.814	22.655.108	3.081	30.924.003
Residui passivi	Spese correnti	Spese in c/capitale	Partite di giro	Totale
Consistenza all'1.1.2015	2.641.616	8.335.031	5.303	10.981.950
Pagamenti	2.303.594	1.405.027	3.095	3.711.716
Variazioni	73.534	336.960	1.475	411.969
Rimasti da pagare	264.488	6.593.044	733	6.858.265
Residui es. 2015	2.952.883	5.063.501	606	8.016.990
Totale residui al 31/12/2015	3.217.371	11.656.545	1.339	14.875.255
Consistenza all'1.1.2016	3.217.371	11.656.545	1.339	14.875.255
Pagamenti	2.795.937	5.250.187	1.339	8.047.463
Variazioni	110.464	327.705	0	438.169
Rimasti da pagare	310.970	6.078.653	0	6.389.623
Residui es. 2016	2.033.495	137.363	1.283	2.172.141
Totale residui al 31/12/2016	2.344.465	6.216.016	1.283	8.561.764

Fonte: rendiconto

Nel 2016 il totale complessivo dei residui attivi si incrementa da 30,7 milioni a 30,9 milioni, di cui i residui in conto capitale costituiscono il 73 per cento. I residui di parte corrente ammontano a 8,2 milioni e risultano in aumento rispetto al 2015, per effetto soprattutto dei residui di nuova formazione. I residui passivi si riducono da 14,8 milioni ad 8,5 milioni, per effetto soprattutto della riduzione dei residui in conto capitale, che costituiscono il 73 per cento del totale.

7.4 Il conto economico

Nella tabella che segue vengono esposti i dati del conto economico relativi all'esercizio 2016, posti a confronto con quelli dell'esercizio precedente.

Tabella 15 Conto economico

	2015	2016	Variazione % 2016- 2015
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	12.715.618	13.807.538	9
Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'es.	1.289.676	478.995	-63
TOTALE A)	14.005.294	14.286.533	2
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	436.897	362.253	-17
Per servizi	5.505.325	6.282.331	14
Per il personale	2.906.820	3.170.699	9
Ammortamenti e svalutazioni	1.416.989	1.419.145	0
Accantonamenti di fondi per oneri (TFR)	129.278	148.539	15
Oneri diversi di gestione	336.746	570.243	69
TOTALE B)	10.732.055	11.953.210	11
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	3.273.239	2.333.323	-29
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
Altri proventi finanziari	4.877	21	-100
Interessi ed oneri finanziari		3.205	0
TOTALE C)	4.877	-3.184	-165
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
Sopravvenienze attive ed insuss. del passivo derivanti dalla gestione dei residui	411.969	438.169	6
Sopravvenienze passive ed insuss. dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	240.710	410.805	71
TOTALE E)	171.259	27.364	-84
RISULTATO ECONOMICO PRIMA DELLE IMPOSTE A-B+/-C +/-E	3.449.375	2.357.503	-32
Imposte dell'esercizio	202.569	193.123	-5
AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO	3.246.806	2.164.380	-33

Fonte: rendiconto

Il conto economico per l'esercizio 2016 evidenzia un avanzo economico di 2,1 milioni, con una diminuzione del 33 per cento rispetto al 2015, principalmente dovuta all'aumento dei costi di produzione superiore a quello del valore della produzione.

Il valore della produzione è cresciuto infatti del due per cento ed ammonta a 14,2 milioni, mentre i costi della produzione sono cresciuti dell'11 per cento ed ammontano a 11,9 milioni. Il differenziale tra valore e costi della produzione risulta pertanto pari a 2,3 milioni, in diminuzione del 29 per cento rispetto al 2015.

Gli oneri finanziari, pari ad euro 3.205, si riferiscono a spese per commissioni bancarie ed oneri per il servizio di tesoreria a carico dell'Ente.

Il saldo dei proventi ed oneri straordinari, che ammonta ad euro 27.364, è determinato dalle sopravvenienze attive e passive derivanti dalla gestione dei residui.

7.5 Lo stato patrimoniale

Nella tabella che segue sono esposti in forma aggregata i dati relativi allo stato patrimoniale dell'esercizio 2016, posto a raffronto con l'esercizio 2015.

Tabella 16 Stato patrimoniale

ATTIVITA'	2015	2016	Variazione % 2016-2015
A) Crediti verso lo Stato per la partecip.al patr.iniz.	0	0	0
B) Immobilizzazioni			
- Immobilizzazioni immateriali	4.565.695	4.474.744	-20
- Immobilizzazioni materiali	67.700.104	66.354.666	-20
- Immobilizzazioni finanziarie	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	72.265.799	70.829.410	-20
C) Attivo circolante			
- Crediti e residui attivi	30.768.160	30.920.922	0
- Disponibilità liquide	88.172.765	90.858.333	3
TOTALE C)	118.940.925	121.779.255	2
TOTALE ATTIVITA' (A+B+C)	191.206.724	192.608.665	1
PASSIVITA'	2015	2016	Variazione % 2016-2015
A) Patrimonio netto			
- Riserve obbligatorie	0		
- Avanzo/disav. econ. es. prec.	69.250.513	72.497.319	5
- Avanzo/disav. econ. dell'es.	3.246.806	2.164.380	-33
TOTALE A)	72.497.319	74.661.699	3
B) Fondo rischi e oneri			
- Per altri rischi ed oneri futuri	6.440	6.440	0
TOTALE B)	6.440	6.440	0
C) Trattamento fine rapporto	836.418	984.956	18
TOTALE C)	836.418	984.956	18
D) Debiti, con separata indic. degli importi esig. oltre l'es. successivo			
- Debiti verso terzi per prestazioni dovute	447.454	594.825	33
- Debiti diversi	11.686.090	6.244.639	-47
- Debiti verso fornitori	2.614.045	1.549.777	-41
- Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	118.855	169.442	43
TOTALE D)	14.866.444	8.558.683	-42
E) Ratei e risconti			
- Risconti passivi	103.000.103	108.396.887	5
TOTALE E)	103.000.103	108.396.887	5
TOTALE PASSIVITA' (A+B+C+D+E)	191.206.724	192.608.665	1

Fonte: rendiconto

Il valore del patrimonio netto risulta aumentato nel 2016 in misura pari all'avanzo economico dell'esercizio (euro 2.164.380) ed ammonta a 74,6 milioni, con un incremento del 3 per cento rispetto al 2015.

Il totale complessivo delle immobilizzazioni ammonta a 70,8 milioni, con una diminuzione del 20 per cento rispetto al 2015, in relazione all'esiguità degli investimenti in conto capitale posti in essere nell'esercizio e delle quote di ammortamento applicate. Tale variazione è imputabile sia alle

immobilizzazioni materiali che ammontano a 66,3 milioni, che alle immobilizzazioni immateriali, che sono pari a 4,5 milioni.

L'attivo circolante passa da € 118,9 milioni a 121,7 milioni, con un aumento del 2 per cento, essenzialmente per effetto dei trasferimenti per la realizzazione di interventi infrastrutturali e per la manutenzione straordinaria e dell'incremento del saldo di cassa.

Tra le passività, la voce più rilevante è costituita dai risconti passivi, che ammontano a 108,4 milioni di euro, con un aumento del 5 per cento rispetto al 2015. Tale posta si riferisce al valore dei trasferimenti in conto capitale per le opere infrastrutturali, al netto degli utilizzi.

Il fondo rischi ed oneri è costituito dai depositi cauzionali e rimane invariato.

I residui passivi passano dai 14,8 milioni del 2015 agli 8,5 milioni del 2016, con una diminuzione del 42 per cento.

Il fondo TFR si incrementa in misura pari alla quota di adeguamento iscritta nel conto economico e passa da 836.418 euro del 2015 a 984.956 euro del 2016.

8. CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

L'Autorità Portuale di Olbia e Golfo Aranci, la cui circoscrizione comprende i porti di Olbia, Golfo Aranci e Porto Torres, è stata commissariata dal 5 settembre 2013 fino alla data di insediamento del presidente della AdSp del Mare di Sardegna, la cui nomina è intervenuta con d.m. n. 369 del 17 luglio 2017.

L'Ente nel 2016, a seguito dell'entrata in vigore della legge di riforma, ha sospeso le procedure relative all'adozione dei nuovi Piani regolatori di Olbia, Golfo Aranci e Porto Torres, al fine di non incidere sulle competenze di programmazione e pianificazione dell'AdSP in via di costituzione.

Per quanto riguarda l'andamento dei traffici, nel 2016 si è registrato un lieve incremento delle merci trasportate rispetto al 2015, dovuto alle merci varie su ro-ro (+3,3 per cento), ed alle merci liquide (+21 per cento), mentre le merci solide hanno mostrato una diminuzione del 19,8 per cento.

Il numero dei passeggeri di linea è aumentato del 17,2 per cento, passando dai 3,7 milioni di unità del 2015 ai 4,4 milioni del 2016, mentre il mercato delle crociere ha registrato un calo dell'11,7 per cento, con sole 210.386 unità.

Dal punto di vista gestionale si è rilevato nel 2016 un incremento dell'82 per cento dell'avanzo finanziario rispetto al 2015, determinato dal notevole aumento del saldo in conto capitale, a fronte di un saldo corrente in modesta diminuzione.

L'avanzo di amministrazione ha mostrato un incremento del 9 per cento, passando dai 104 milioni del 2015 ai 113,2 milioni del 2016.

L'avanzo economico è diminuito del 33 per cento, da 3,2 milioni a 2,1 milioni, mentre il patrimonio netto è ammontato a 74,6 milioni, con un incremento pari all'avanzo economico.

La posta più rilevante delle entrate correnti, anche nel 2016, è stata costituita dalle entrate per beni e servizi, che sono ammontate a 7,2 milioni, con un aumento del 19 per cento rispetto al 2015, connesso all'aumento del traffico passeggeri di linea.

Le entrate per canoni demaniali sono state pari a 5 milioni, con un incremento del 4 per cento rispetto all'esercizio precedente. La percentuale di riscossione dei canoni sulle entrate accertate è scesa nel 2016 dal 79 per cento al 57 per cento, a causa delle richieste di rateizzazione dei canoni, a cui si è aggiunta la difficoltà di recupero dei crediti inerenti a procedure di insinuazione al passivo fallimentare.

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, ammontano a 1,5 milioni, con una diminuzione del 15 per cento rispetto al 2015.

Le spese correnti sono ammontate a 10,5 milioni, con un incremento del 13 per cento rispetto al 2015.

La spesa per il personale si è incrementata del 10,9 per cento rispetto all'esercizio precedente, a causa di percorsi di progressione di carriera che si sono conclusi nel 2016, all'adeguamento dell'indennità di mensa, di rischio e professionale ai dirigenti ed all'attribuzione agli stessi, compreso il segretario generale f.f., di premi di risultato, pur in mancanza di un sistema di attribuzione di obiettivi da raggiungere e di valutazioni sul raggiungimento degli stessi.

Su tali attribuzioni di somme hanno espresso perplessità sia il collegio dei revisori che il ministero vigilante, pur approvando, quest'ultimo, il bilancio consuntivo 2016.

Con riferimento alle vicende, di cui si è data notizia nel precedente referto, relative al contenzioso istaurato dai dipendenti dell'Ente davanti al Giudice del lavoro di Tempio Pausania, avverso l'applicazione agli stessi di quanto previsto dall'art.9, comma 1, del d. l. n. 78/2010 e dall'art.5, comma 7 del d. l. n. 95/2012, conclusosi con la soccombenza dell'ente sia in primo grado che in appello, l'Autorità portuale ha comunicato che il ricorso in Cassazione, proposto tramite l'Avvocatura dello Stato, è tuttora pendente.

Le spese in conto capitale hanno evidenziato una drastica riduzione dell'88 per cento rispetto al 2015, passando da 6,6 milioni a 792.070 euro, denotando il persistere delle difficoltà dell'ente a realizzare le opere infrastrutturali programmate.

PAGINA BIANCA

*Collegio dei revisori dei conti***VERBALE N. 32/2017**

L'anno duemiladiciassette, il giorno sei del mese di aprile, alle ore 10,00, si è riunito in Olbia, presso la sede dell'Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci, il Collegio dei Revisori dei Conti, nelle persone dei Signori:

- Dott. Mauro Mancini, Presidente
- Dott. Maurizio PISU, Componente.

La Dott.ssa Anna SCHIANCHI è assente giustificata.

per procedere all'esame del riaccertamento dei residui attivi e passivi e del bilancio consuntivo dell'esercizio finanziario 2016 e redigere l'allegata relazione che forma parte integrante del presente verbale.

Letto, confermato e sottoscritto

Il Presidente - dr. MAURO MANCINI

Componente - dr. Maurizio PISU

Two handwritten signatures are present. The first signature, 'Mauro Mancini', is written above a horizontal line. The second signature, 'Maurizio Pisu', is written below a horizontal line.



Collegio dei revisori dei conti

1. Bilancio di previsione 2016

Il Bilancio di previsione dell'Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci per l'esercizio finanziario 2016, è stato approvato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, con nota prot. n. VPTM. REGISTRO UFFICIALE. U. 0004562 del 16.02.2016, acquisita agli atti al prot. n. 1418 del 16.02.2016.

All'iniziale formulazione, nel corso dell'esercizio 2016, a seguito del verificarsi di sopravvenute esigenze finanziarie, sono state introdotte le seguenti variazioni:

1. Determinazione del SG FF n. 142 del 25.02.2016 ai sensi dell'art. 13, comma 2 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

Con Decreto n. 490/2015 del 15.06.2015 il G.I. ha liquidato in favore del Dott. Commercialista Tadeusz Krzysztofiak, nominato C.T.U. dal Tribunale Civile di Roma IX Sezione, nell'ambito del giudizio Cidonio Pietro SpA c/Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci, la somma di € 53.000,00 a carico delle parti in solido, previa detrazione degli acconti percepiti.

Il Dott. Commercialista Tadeusz Krzysztofiak ha chiesto l'intero compenso, di € 54.558,40 al netto degli acconti percepiti di € 6.344,00, a questa Autorità portuale, fatto salvo quanto verrà disposto in esito del giudizio con riferimento alle spese.

Al fine di imputare la spesa al capitolo U102060 "Spese per liti, arbitrati, risarcimenti e accessori" è stata introdotta una variazione dell'importo del compenso mediante prelevamento dal capitolo U102061 "Fondo di riserva".

2. Determinazione del SG FF n. 143 del 25.02.2016 ai sensi dell'art. 13, comma 2 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

La RAS – Direzione Generale dei trasporti con nota Prot. n. 1313 del 11.02.2016, acquisita agli atti al prot. 1294 del 11.02.2016, ha comunicato la revoca del finanziamento inerente all'intervento presso il porto di Porto Torres denominato



Collegio dei revisori dei conti

“Realizzazione di una rampa di imbarco/sbarco per unità destinate al collegamento marittimo con l’Isola Asinara” di € 140.000,00 e chiesta la restituzione dell’acconto del 10% già corrisposto a questa Autorità portuale.

Al fine di imputare la spesa al capitolo *U102050 “Restituzioni e rimborsi diversi”*, è stata introdotta una variazione dell’importo del acconto ricevuto mediante prelevamento dal capitolo *U102061 “Fondo di riserva”*.

3. Determinazione n. 222 del 15.03.2016 ai sensi dell’art. 14, comma 4, del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

Al termine dell’esercizio 2015 è stata effettuata una puntuale ricognizione delle risorse finanziarie applicate al Titolo II con la quale sono state individuate le economie degli interventi ritenuti prioritari in corso di realizzazione che al 31.12.2015 risultanti pari a € 54.372.842,55 e applicate ai pertinenti capitoli di bilancio per l’assunzione degli impegni di spesa correlati.

Gli interventi le cui economie non sono state trasferite sono stati eliminati dalla programmazione delle OO. PP. vigente e le risorse finanziarie confluite nell’avanzo di amministrazione per futuri utilizzi.

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

4. Determinazione del SG FF n. 368 del 03.05.2016 ai sensi dell’art. 14, comma 4, del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

Con Deliberazione n. 10 del 29.04.2016 il Comitato portuale ha approvato la modifica dell’elenco annuale 2016 e del programma annuale 2016 – 2018 per un importo pari a € 943.953,81 inerente al finanziamento POR FESR di € 2.900.000,00 scaduto al 31.12.2015 per il quale l’Ente ha assunto impegni sul bilancio 2015 per € 1.956.046,19;

In attesa della conferma dell’assegnazione del finanziamento con fondi PAC (Piano di Azione e Coesione) da parte della Regione Sardegna, l’Ente ha assicurato la copertura



Collegio dei revisori dei conti

finanziaria mediante l'utilizzo dell'avanzo libero accertato con il Conto Consuntivo 2015, approvato con Deliberazione n. 7 del 29.04.2016 e dal Ministero vigilante con nota prot. n. VPTM. REGISTRO UFFICIALE. U. 20227 del 19.07.2016, acquisita agli atti al prot. n. 7506 del 19.07.2016.

In dipendenza di quanto sopra si è reso necessario introdurre una variazione di bilancio, ai sensi dell'art. 14, comma 4, del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità a carico del capitolo *U201010 "Acquisto costruzione e trasformazione delle opere portuali e immobiliari – approfondimento fondali"* del bilancio di previsione 2016 che presentava stanziamenti di spesa insufficienti mediante prelevante dall'avanzo di amministrazione accertato al 31.12.2015.

5. Determinazione del SG FF n. 439 del 31.05.2016 ai sensi dell'art. 13, comma 2 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

L'Avvocatura Generale dello Stato ha trasmesso 24 note inerenti al versamento dei contributi unificati di € 1.036,00 cadauno, previsti per il ricorso in Cassazione, avverso le predette sentenze della Corte d'Appello Cagliari – Sezione Staccata di Sassari, di cui 3.108,00 già liquidati con la Determinazione n. 266 del 23.03.2016, inerente all'applicazione dell'art. 9, comma 1, del D. L. 78/2010 e dell'art. 5, comma 7, del decreto legge n. 95 del 2012 al personale dipendente.

Al fine di consentire la liquidazione dei contributi unificati dovuti al capitolo *U102060 "Spese per liti, arbitrati, risarcimenti ed accessori" sub 1.10.05.04.001 "Oneri da contenzioso"* è stata introdotta una variazione mediante prelevamento dal capitolo *U102061 "Fondo di riserva"*.

6. Determinazione del SG FF n. 440 del 31.05.2016 ai sensi dell'art. 13, comma 2 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

Con nota prot. n. 5054 del 13.05.2016 gli Avv. Valeria Viridis e Matteo Faedda hanno chiesto il pagamento delle spese legali liquidate in € 4.085,53 per ciascuno dei



Collegio dei revisori dei conti

dipendenti assistiti nelle sentenze del Giudice del Lavoro di Tempio che ha accolto il ricorso presentato dai n. 17 dipendenti, avverso l'applicazione dell'art. 9, comma 1, del D. L. 78/2010 e dell'art. 5, comma 7, del decreto legge n. 95 del 2012.

Al fine di imputare la spesa al capitolo *U102060 "Spese per liti, arbitrati, risarcimenti ed accessori" sub 1.10.05.04.001 "Oneri da contenzioso"* è stata introdotta una variazione mediante prelevamento dal capitolo *U102061 "Fondo di riserva"*.

7. Determinazione del SG FF n. 522 del 28.06.2016 ai sensi dell'art. 13, comma 2 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

Con nota prot. 6695 del 27.06.2016 l'Avv. Carlo SELIS ha chiesto il pagamento delle spese legali liquidate in € 4.085,54 per ciascuno degli assistiti nelle sentenze del Giudice del Lavoro di Tempio che ha accolto il ricorso presentato dai n. 7 dipendenti, avverso l'applicazione dell'art. 9, comma 1, del D. L. 78/2010 e dell'art. 5, comma 7, del decreto legge n. 95 del 2012.

Al fine di imputare la spesa al capitolo *U102060 "Spese per liti, arbitrati, risarcimenti ed accessori" sub 1.10.05.04.001 "Oneri da contenzioso"* è stata introdotta una variazione mediante prelevamento dal capitolo *U102061 "Fondo di riserva"*.

8. Determinazione del SG FF n. 526 del 28.06.2016 ai sensi dell'art. 14, comma 3 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

In sede di ricognizione delle risorse di parte corrente, è emerso che i capitoli *U101036 "Utenze" sub 1.03.02.05.004 "Energia elettrica"* e *U101037 "Materiale di economato e di facile consumo" sub 1.03.01.02.001 "Carta, cancelleria e stampati"* del bilancio di previsione 2016 presentavano stanziamenti di competenza e cassa insufficienti per soddisfare impegni di spesa non prorogabili rispettivamente di € 50.000,00 e € 20.000,00.



Collegio dei revisori dei conti

Per quanto sopra si è provveduto ad introdurre una variazione compensativa in competenza e cassa dei suddetti capitoli mediante prelevamento di € 70.000,00 dal capitolo *U101040 "Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici" sub. 1.03.02.07.008 "Noleggi di impianti e macchinari"*, atteso che le risorse programmate in sede di bilancio di previsione risultano eccedenti quelle occorrenti per le procedure da intraprendersi sino al termine dell'esercizio finanziario.

La predetta variazione non ha comportato modifiche del totale della categoria *1.1.3 "Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi"* previsto ai sensi dell'art. 8, comma 3, del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito dalla Legge 7 agosto 2012 n. 135 e art. 50, comma 3, D.L. 24.04.2014, n. 66, convertito in legge 23.06.2014, n. 89.

Con nota prot. VPTM. REGISTRO UFFICIALE. U. 00024280 del 08.09.2016, il Ministero vigilante ha approvato la Delibera n. 13 del 15.07.2016 del Comitato portuale, inerente alle variazioni e assestamento al bilancio di previsione 2016, con la quale sono state esaminate e approvate, tra le altre, anche tutte le predette variazioni intervenute con provvedimenti del Segretario Generale F.F.

Con l'assestamento sono state introdotte variazioni di cassa su tutti i capitoli di entrata e di spesa, per effetto della definizione dei residui attivi e passivi risultanti dal Conto consuntivo 2015, determinando il prelievo complessivo del fondo cassa in € 41.803.445,14.

A seguito delle suddette variazioni l'ammontare dell'avanzo di amministrazione e fondo cassa presunti al 31.12.2016 sono stati rideterminati in € 46.369.319,76.

Successivamente all'approvazione dell'assestamento di bilancio sono state introdotte le seguenti ulteriori variazioni:

9. Determinazione del SG FF n. 629 del 27.07.2016 ai sensi dell'art. 14, comma 3 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

Nel corso dell'esercizio 2016 sono state rilasciate autorizzazioni temporanee ai sensi dell'art. 36 del Reg. C. N. a fronte delle quali sono stati incassati depositi cauzionali ai sensi dell'art. 17 del Reg. C. N., eccedenti lo stanziamento del capitolo di entrata *E 2.3.2.021 "Depositi di terzi a cauzione"* del bilancio di previsione 2016.



Collegio dei revisori dei conti

Al fine di consentire la pronta restituzione dei suddetti depositi cauzionali con imputazione a carico del capitolo *U 2.2.5.050 "Restituzione di depositi di terzi a cauzione"* è stata introdotta una variazione mediante prelevamento dal capitolo *UI02061 "Fondo di riserva"*.

10. Determinazione del SG FF n. 689 del 29.08.2016 ai sensi dell'art. 14, comma 4, del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

Con relazione del RUP del Servizio di vigilanza armata degli impianti portuali e servizio di controllo di sicurezza dei passeggeri, degli autoveicoli e del bagaglio al seguito dei passeggeri in partenza dai porti di Olbia, Golfo Aranci e Porto Torres, acquisita agli atti al prot. n. 8569 del 29.08.2016, è stata rappresentata la necessità di ulteriori risorse pari a € 800.000,00, per la copertura del servizio in corso sino a tutto il 31.12.2016.

In dipendenza di ciò, si è reso necessario introdurre una variazione in competenza e cassa del capitolo *U 1.2.1.010 "Prestazioni di terzi per la gestione di servizi in ambito portuale spese per utenze portuali varie" sub U.1.03.02.13.001 "Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza"* del bilancio di previsione 2016, mediante prelevamento dall'avanzo di amministrazione accantonato per la finalità di cui trattasi, accertato con il conto consuntivo 2015, atteso che l'UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI non presentava risorse sufficienti per introdurre una variazione compensativa di cui all'art. 14, comma 3, del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

11. Determinazione del SG FF n. 746 del 14.09.2016 ai sensi dell'art. 14, comma 3 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

Con nota prot. 8894 del 07.09.2016, dovendo procedere all'aggiudicazione definitiva ed efficace del servizio assicurativo di "Copertura del rischio ALL RISK Patrimonio", il



Collegio dei revisori dei conti

RUP ha fatto richiesta della disponibilità finanziaria di € 6.900,00 sul capitolo *U 1.1.3.044 "Premi di assicurazione"* eccedenti lo stanziamento in sede di programmazione delle risorse occorrenti per il bilancio di previsione 2016.

Al fine di imputare la spesa al capitolo *U 1.1.3.044 "Premi di assicurazione"* è stata introdotta una variazione compensativa mediante prelevamento dal capitolo *U 1.1.3.047 "Spese legali, giudiziarie e varie"* della categoria *1.1.3 "Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi"* atteso che le risorse stanziare su quest'ultimo capitolo sono risultate eccedenti le uscite previste.

La predetta variazione non ha comportato modifiche del totale della categoria *1.1.3 "Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi"* previsto ai sensi dell'art. 8, comma 3, del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito dalla Legge 7 agosto 2012 n. 135 e art. 50, comma 3, D.L. 24.04.2014, n. 66, convertito in legge 23.06.2014, n. 89.

12. Determinazione del SG FF n. 898 del 14.11.2016 ai sensi dell'art. 14, comma 3 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

L'art. 6, comma 12, legge 30.07.2010 n. 122, impone, per le spese per missioni istituzionali, il limite del 50% (€ 22.971,89) della spesa sostenuta nell'anno 2009 (€ 45.943,79).

In sede di predisposizione del bilancio di previsione 2016 la predetta spesa è stata ripartita sui seguenti capitoli e per gli importi a fianco di ciascuno indicati:

<i>U101010 "Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente"</i>	€ 5.647,82
<i>U101021 "Indennità e rimborsi al Segretario Generale"</i>	€ 2.687,63
<i>U101026 "Indennità e rimborsi spese per missioni"</i>	<u>€14.636,44</u>
TOTALE	€22.971,89



Collegio dei revisori dei conti

Atteso che il capitolo *U101021 "Indennità e rimborsi al Segretario Generale"* presenta stanziamenti di competenza e cassa insufficienti per soddisfare impegni di spesa per missioni non prorogabili, è stata introdotta una modifica della ripartizione delle risorse per missioni istituzionali mediante compensazione tra i capitoli *U101010 "Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente"* di -€ 2.500,00 e *U101021 "Indennità e rimborsi al Segretario Generale"* di +€ 2.500,00, nel rispetto del limite di spesa di € 22.971,89.

Per effetto della predetta variazione la distribuzione delle risorse è risultata la seguente:

<i>U101010 "Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente"</i>	€
3.147,82	
<i>U101021 "Indennità e rimborsi al Segretario Generale"</i>	€ 5.187,63
<i>U101026 "Indennità e rimborsi spese per missioni"</i>	<u>€14.636,44</u>
TOTALE	
€22.971,89	

13. Determinazione del SG FF n. 919 del 18.11.2016 ai sensi dell'art. 14, comma 3 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

La variazione in argomento si è resa necessaria atteso che il capitolo *U 2.1.2.023 "Acquisto di beni immateriali"* presentava stanziamenti di competenza e cassa insufficienti per soddisfare impegni di spesa non prorogabili, pertanto si è proceduto alla variazione compensativa in competenza e cassa del capitolo *U 2.1.2.020 "Acquisto di impianti e macchinari"* per - € 20.000,00 con il capitolo *U 2.1.2.023 "Acquisto di beni immateriali"* +€ 20.000,00.

14. Decreto n. 164 del 30.11.2016 ai sensi dell'art. 14, comma 2, del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

Su formale richiesta del 17.11.2016 prodotta dal personale dirigente, al termine dell'esercizio 2016, con Decreto n. 165 del 30.11.2016, è stato disposto il



Collegio dei revisori dei conti

riconoscimento del premi di risultato arretrati al personale dirigente e al Segretario Generale, l'adeguamento dell'indennità di missione al valore previsto dal contratto nazionale di categoria e l'adeguamento dell'indennità di mensa e professionale e di rischio al valore previsto dalla Contrattazione di II livello del personale dipendente.

In particolare il premio di risultato è stato riconosciuto ai sensi dell'art 27 - *Disposizioni generali e condizioni di miglior favore* del vigente contratto FEDERMANAGER, che prevede la parametrizzazione di quanto non espressamente previsto dal medesimo contratto al valore del massimo livello del contratto di categoria di riferimento, in questo caso il QA del CCNL dei Porti.

In dipendenza del riconoscimento dei suddetti benefici, disposto con Decreto in sanatoria n. 165 del 30.11.2016, l'assunzione degli impegni correlati ha determinato un aumento della spesa del personale, in parte sostenuta con le economie dei livelli vacanti in pianta organica, la cui spesa era stata comunque stanziata, e in parte facendo ricorso a una variazione compensativa tra i capitoli *U101020 e U101021* di competenza del Segretario Generale per € 27.000,00, disposta con Decreto n. 164 del 30.11.2016, ai sensi dell'art. 14, comma 2, del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità. Con Decreto n. 4 del 18.01.2017, è stata disposta la liquidazione dei predetti compensi. L'art. 14, comma 2, prevede la possibilità, in casi di urgenza, di procedere a variazioni di bilancio con provvedimenti del Presidente, sollevandone la competenza al Segretario Generale, da sottoporre a ratifica nella prima adunanza del Comitato portuale, previo esame del Collegio dei Revisori dei Conti.

Poiché, la suddetta disposizione regolamentare, dispone altresì che *“le variazioni di bilancio sono deliberate nei modi e con le procedure previste per il bilancio di previsione”* e che l'art. 7 – *Il bilancio di previsione, comma 1*, dispone che il bilancio *“è presentato al Presidente del Comitato corredato della Relazione del Collegio dei Revisori con la proposta di approvazione o meno del documento contabile”*, il Collegio, esaminati i Decreti inerenti alla variazione e agli impegni correlati, con verbale n. 30 del 22.02.2017, data la complessità dell'argomento, ha chiesto al Ministero vigilante un parere di legittimità, riguardo alla procedura adottata dall'Ente per l'adeguamento delle



Collegio dei revisori dei conti

indennità e per il riconoscimento del premio di risultato al personale Dirigente e al Segretario Generale.

Con nota VPTM. REGISTRO UFFICIALE. U. 00008467 del 20.03.2017 acquisito agli atti al prot. 2420 del 20.03.2017, il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, ha comunicato di non rendere tale tipologia di pareri, precisando che l'indennità sostitutiva mensa e professionale e di rischio spettino, comunque, ai dirigenti richiedenti.

Al riguardo, il Collegio prende atto della decisione di cui al Decreto n. 165 adottato dal Commissario Straordinario dell'AP e di quanto contenuto nella citata nota del MIT in data 20.03.2017.

Per quanto sopra, anche in considerazione della circostanza che non è mai stato adottato dall'Ente un regolamento che disciplini il raggiungimento degli obiettivi prefissati per le posizioni dirigenziali, il Collegio esprime la propria riserva in ordine alla problematica in argomento, in attesa altresì di un riscontro, da parte del Ministero vigilante, alla nota n. 28126 del 01.03.2017, con la quale il Presidente del Collegio ha chiesto chiarimenti in merito.

2. Verifica del rispetto dei limiti di spesa

Il conto consuntivo 2016, composto di rendiconto finanziario, situazione patrimoniale e conto economico, che viene sottoposto all'esame e all'approvazione del Comitato portuale rispetta le disposizioni contenute nell'art. 6, del D.L. n. 78/2010, convertito in L. n. 122/2010, che impegnano l'Ente nell'azione di contenimento delle spese per:

- studi e consulenze (art. 6, comma 7 e art. 1, comma 5, decreto-legge 31 agosto 2013, n. 101),
- relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza (art. 6, comma 8),
- sponsorizzazioni (art. 6, comma 9),
- missioni (art. 6, comma 12),
- formazione (art. 6, comma 13),

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Mica', is located at the bottom right of the page.



Collegio dei revisori dei conti

- autovetture (art. 6, comma 14 e art. 5, comma 2, D. L. 06.07.2012, n. 95, convertito dalla legge 07.08.2012, n. 135 e art. 15, comma 1, D. L. 24.02.2014, n. 66 convertito in legge 23.06.2014, n. 89),
- indennità, compensi, gettoni di presenza agli organi dell'Autorità portuale (art. 6, comma 3 e art. 5, comma 14, legge 7 agosto 2012, n. 135),
- manutenzione degli immobili utilizzati (art. 2, comma 618-623 L. 244/2007, come modificato dall'art. 8, legge 30 luglio 2010, n. 122),
- consumi intermedi (art. 8, comma 3, legge 7 agosto 2012, n. 135 e art. 50, comma 3, D.L. 24.04.2014, n. 66, convertito in legge 23.06.2014, n. 89)
- per mobili e arredi (art. 1, comma 141, legge 24 dicembre 2012, n. 228 - Legge di stabilità 2013)

Di seguito si riportano le consuete tabelle di verifica del rispetto dei predetti limiti di spesa chieste dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con nota prot. 9896 del 03.04.2017 acquisita agli atti dell'Ente nella medesima data al prot. 2860.

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

Spese per consulenze (art. 6, comma 7, legge 30 luglio 2010, n. 122)	
a) Spesa 2009	€ 108.700,73
b) Limite di spesa 2013 (max 20%)	€ 21.740,15
c) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2016 (a-b)	€ 86.960,58
(art. 1, comma 5, decreto-legge 31 agosto 2013, n. 101, convertito dalla legge 30.10.2013, n. 125)	
d) Limite di spesa 2016 (max 75% del limite di spesa 2014)	€ 16.305,11
f) Spesa effettuata nel 2016	€ -

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 2016 (max 20%)	€ 255,00
c) Spesa effettuata nel 2016	€ -
d) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2016 (a-b)	€ 1.020,00

Spese per sponsorizzazioni (art. 6 comma 9, legge 30 luglio 2010, n. 122)	
--	--



Collegio dei revisori dei conti

a) Spesa 2009	€	11.000,00
b) Limite di spesa 2016	€	-
d) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2016 (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 2016 (max 50%)	€	22.971,89
c) Spesa effettuata nel 2016*	€	23.270,74
c) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2016 (a-b)	€	22.971,90

*di cui € 7.250,99 per missioni correlate a corsi in materia di anticorruzione e trasparenza fuori sede

Spese per attività di formazione (art. 6, comma 13, legge 30 luglio 2010, n. 122)

a) Spesa 2009	€	15.132,50
b) Limite di spesa 2016 (max 50%)	€	7.566,25
c) Spesa effettuata nel 2016*	€	16.901,75
d) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2016 (a-b)	€	7.566,25

* di cui € 10.696,60 per formazione obbligatoria di cui al D. Lgs. 81/2008 e per anticorruzione e trasparenza in deroga al limite

Spese per autovetture e acquisto buoni taxi (art. 6, comma 14, legge 30 luglio 2010, n. 122)

a) Spesa 2009	€	21.268,26
b) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2016 (20% spesa 2009)	€	4.253,65
(art. 5, comma 2, D. L. 06.07.2012, n. 95, convertito dalla legge 07.08.2012, n. 135 - art. 15, comma 1, D. L. 24.02.2014, n. 66 convertito in legge 23.06.2014, n. 89)		
a) Spesa 2011 (al netto delle spese eventualmente sostenute per l'acquisto di autovetture)	€	16.361,22
b) Limite di spesa 2016 (max 30%)	€	4.908,37
c) Spesa effettuata nel 2016	€	475,00

Indennità, compensi, gettoni di presenza organi Autorità portuale**(art. 6, comma 3, D. L. 31.05.2010, n. 78, convertito dalla legge 30 luglio 2010, n. 122)**

a) Riduzione 10% compenso Presidente	€	20.560,91
b) Riduzione 10% Compensi dei Revisori dei conti	€	4.299,10
c) Riduzione 10% gettoni di presenza Comitato portuale	€	1.512,00
d) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2016 (a+b+c)	€	26.372,01
(art. 5, comma 14, D. L. 31.05.2010, n. 78, convertito dalla legge 7 agosto 2012, n. 135)		
a) Riduzione 5% compenso Presidente	€	9.252,41
b) Riduzione 5% Compensi dei Revisori dei conti	€	1.934,59
c) Riduzione 5% gettoni di presenza Comitato portuale	€	756,00
d) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2016 (a+b+c)	€	11.943,00

Spese per consumi intermedi (art. 8, comma 3, legge 7 agosto 2012, n. 135)**(art. 50, comma 3, D.L. 24.04.2014, n. 66, convertito in legge 23.06.2014, n. 89)**

a) Spesa prevista nel 2012	€	969.639,66
b) Spesa sostenuta nel 2010	€	649.696,27
c) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 30.06.2016 pari al 15% della spesa sostenuta nel 2010	€	97.454,44



Collegio dei revisori dei conti

d) Limite di spesa nel 2016 (a-c)	€	872.185,22
e) Spesa effettuata nel 2016*	€	548.242,18

* € 17.947,59 per corsi e missioni obbligatori in deroga al limite di spesa

Spese per mobili e arredi (Art. 1, comma 141, legge 24.12.2012, n. 228 - Legge di stabilità 2013)		
a) Media della spesa sostenuta negli anni 2010-2011	€	17.152,46
b) Limite di spesa 2015 (max 20%)	€	3.430,49
c) Spesa effettuata nel 2016	€	-
d) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 30.06.2016	€	13.721,97

Spese per manutenzione degli immobili utilizzati (art. 2, co. 618 - 623 L.244/2007, come modificato dall'art. 8, legge 30 luglio 2010, n. 122)				
a) Numero degli immobili	2	b) Valore degli immobili	€	7.229.000,00
c) Limite di spesa (2%)			€	144.580,00
		per manutenzione ordinaria	€	94.322,03
d) Spesa effettuata nel 2015		per manutenzione straordinaria		
		in totale	€	94.322,03
		per manutenzione ordinaria		
e) Spesa effettuata nel 2007		per manutenzione straordinaria	€	-
		in totale	€	-
Eventuale differenza versata al bilancio dello Stato entro il 30.06.2016 (e-c)			€	-

Riepilogo dei versamenti all'erario	
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 61, comma 17, Legge n. 133/2008, entro il 31.03.2016	€ 53.219,88
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 2, comma 618-623, Legge n. 244/2007, come modificato dall'art. 8, legge 30.07.2010, n. 122, entro il 30.06.2016	€ -
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 8, comma 3, Legge n. 135/2012 e art. 50, comma 3, D.L. 24.04.2014, n. 66, convertito in legge 23.06.2014, n. 89, complessivamente pari al 15% della spesa sostenuta nel 2010 per consumi intermedi entro il 30.06.2016	€ 97.454,44
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 1, comma 142, Legge n. 228/2012, entro il 30.06.2016	€ 13.721,97
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 6, comma 21, Legge n. 122/2010 e art. 5, comma 14, legge 7 agosto 2012, n. 135, entro il 31.10.2016	€ 172.087,40
TOTALE	€ 336.483,68

Con riferimento al DPCM 12.12.2012 "Definizione delle linee guida per l'individuazione delle missioni delle amministrazioni pubbliche ai sensi dell'art. 11, comma 1, lettera a) del decreto legislativo 31.05.2011, n. 91" e alla Circolare MEF n. 23 del 13.05.2013. Decreto MEF 01.10.2013 "Sperimentazione della tenuta della contabilità finanziaria sulla base della nuova configurazione



Collegio dei revisori dei conti

del principio della Competenza finanziaria, ai sensi dell'art. 25, comma 1, del decreto legislativo 31.05.2011, n. 91 ed istruzioni operative relative alla riclassificazione di bilancio per missioni e programmi" - art. 8, l'Ente ha provveduto ad allegare il prospetto di riclassifica della spesa per missioni e programmi collegato al conto consuntivo 2016.

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

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

La variazione dei residui attivi ammonta a € 410.805,09 ed è correlata all'entità di crediti divenuti inesigibili o per i quali sono venuti meno i presupposti della riscossione e riguarda l'imputazione al Conto Economico di componenti negativi di reddito accolti nella voce "sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo".

Tale importo si riferisce prevalentemente all'eliminazione di accertamenti pari € 397.948,19 inerenti a crediti per canoni demaniali non più esigibili.

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

La variazione dei residui passivi riguarda prevalentemente l'eliminazione di economie di interventi infrastrutturali riferiti ad impegni assunti in esercizi precedenti, dell'importo di complessivi € 438.169,68 e viene allocata alla voce "sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo".

ENTRATE

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

Le *entrate tributarie* fanno riferimento al gettito delle tasse portuali per € 875.917,42 e della tassa di ancoraggio rispettivamente per € 563.629,91, versate dagli operatori all'Agenzia delle Dogane e da quest'ultima all'Ente.



Collegio dei revisori dei conti

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 € 59.447,83 € 11.052,00.

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

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

La categoria delle *Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi* è comprensiva dei proventi security per € 5.271.259,50, di cui alle ordinanze 03 e 04 in data 06 febbraio 2009, 12 in data 09 dicembre 2010 e n. 1/2016 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 € 1.960.181,87.

Gli accertamenti, riflettono l'andamento dei dati del traffico passeggeri.

Il disallineamento tra gli accertamenti dei proventi security e i diritti di porto è dovuto al fatto che questi ultimi per il Porto di Olbia vengono riscossi direttamente dalla Sinergest, Società che gestisce la stazione marittima in vigenza di una concessione demaniale con scadenza al 18.08.2018.

Dal confronto con gli incassi emerge che a fronte di accertamenti in conto competenza per proventi security € 5.271.259,50 si sono verificati incassi a competenza per € 2.406.516,60 e a fronte di residui iniziali pari a € 2.684.055,10 incassi per € 2.454.471,80.

Quanto ai diritti di porto a fronte di accertamenti in conto competenza pari a € 1.960.181,87 sono stati registrati incassi pari a € 666.669,63, mentre in conto residui a fronte di iniziali € 1.185.632,12 si sono verificati incassi pari a € 1.122.240,63.

L'andamento delle riscossioni ha determinato residui attivi per proventi security pari a complessivi € 3.084.033,80 mentre per diritti di porto pari a € 1.356.903,73 al 31.12.2016.

Tale categoria *Redditi e proventi patrimoniali* comprende gli introiti derivanti dai canoni di concessione delle aree demaniali e delle banchine nell'ambito portuale corrispondenti ad € 5.021.128,89 rispetto alla previsione di € 4.800.000,00.



Collegio dei revisori dei conti

L'aumento degli accertamenti risente dell'andamento dei dati di traffico cui è parametrato il "canone mobile" dovuto dalla società Sinergest che gestisce la stazione marittima.

A fronte dei predetti accertamenti sono stati registrati incassi per € 2.849.956,48 in conto competenza e € 1.386.280,34 in conto residui, a fronte di iniziali 3.339.896,65.

L'andamento delle riscossioni ha determinato al 31.12.2016 residui attivi complessivamente pari a € 3.726.840,53.

Il disallineamento degli incassi è dovuto sostanzialmente alle richieste di rateizzazione dei canoni, ammesse a seguito di apposita modifica del regolamento di gestione del demanio marittimo, adottata con delibera del Comitato portuale n. 07 del 29 febbraio 2012.

A quanto sopra si aggiunge la difficoltà di recupero dei crediti inerenti a procedure di insinuazione al passivo fallimentare.

La categoria delle *poste correttive e compensative delle spese correnti* riguarda gli accertamenti rilevati sul capitolo E103030 "Recuperi e rimborsi diversi", che comprende gli introiti derivanti dai diritti di segreteria per spese di istruttoria relative a concessioni e autorizzazioni ed altre poste correttive di uscite correnti.

La differenza degli accertamenti rispetto alla previsione si riferisce all'accertamento di rimborsi e restituzioni sopravvenuti nei corsi dell'esercizio.

La categoria delle *entrate non classificabili in altre voci* comprende quelle entrate non espressamente previste nelle voci precedenti.

L'accertato riguarda le registrazioni connesse ad interessi legali di mora relativi alle rateizzazioni dei canoni demaniali.

La categoria *Trasferimenti dello Stato* comprende il contributo statale a titolo di "Fondo perequativo" riscosso per € 6.055.254,01, al netto dell'imposta di bollo.

Il fondo perequativo, assegnato all'Ente a decorrere dal 2007 – data di entrata in vigore dell'art. 1, comma 983, della legge 27 dicembre 2006, n. 296 – "deve essere utilizzato" "... in via prioritaria a spese connesse alla manutenzione ordinaria e straordinaria delle parti comuni e alla realizzazione di opere", come da comunicazione Prot. n. MINFTRA/DINFR/1035 del Ministero dei Trasporti in data 29 gennaio 2007.

Per prudenza contabile, la previsione di entrata connessa al trasferimento del predetto fondo non era stata stanziata.



Collegio dei revisori dei conti

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

- € 5.099.998,19 per l'anno 2007,
- € 2.439.998,19 per l'anno 2008,
- € 2.949.989,78 per l'anno 2009,
- € 6.319.270,19 per l'anno 2010,
- € 8.756.900,00 per l'anno 2011,
- € 11.690.368,53 per l'anno 2012,
- € 6.232.996,00 per l'anno 2013,
- € 6.529.998,00 per l'anno 2014;
- € 6.865.914,40 per l'anno 2015.
- € 6.055.254,01 per l'anno 2016.

Al termine dell'esercizio 2016 è stata effettuata una puntuale attività ricognitiva dei trasferimenti del predetto fondo e degli impegni di spesa correlati.

I risultati della predetta attività sono evidenziati nella Situazione Amministrativa allegata al documento contabile.

A tal proposito corre l'obbligo precisare che questo Ente, in occasione del conto consuntivo e della definizione dell'avanzo accertato, al fine di assicurare la correttezza della rendicontazione, procede alla ricostituzione dell'avanzo vincolato per fondo perequativo, sommando le risorse provenienti dal riaccertamento di residui di impegni finanziati con il trasferimento medesimo al fondo dell'anno precedente.

Tale avanzo, in attesa della comunicazione del trasferimento per ciascun esercizio, viene stanziato nel bilancio di previsione, nella misura per la quale se ne prevede l'utilizzo.

Al ricevimento della suddetta comunicazione da parte di codesto Ministero, che definisce l'esatto ammontare del trasferimento, l'Ente provvede ad adeguare la corrispondente previsione di bilancio in entrata, in sostituzione dell'avanzo applicato, ed a finanziare ulteriori interventi.

Questo meccanismo di comunicazione del trasferimento, che avviene nell'anno in corso, e di previsione della spesa, che avviene l'anno precedente, determina un disallineamento temporale fra le risorse rendicontate e gli impegni assunti nella misura in cui questi ultimi si riferiscono ad interventi previsti in elenchi annuali di esercizi precedenti.



Collegio dei revisori dei conti

Per quanto sopra questo Ente impegna prioritariamente e, conseguentemente, rendiconta le risorse dell'anno di competenza, sino a concorrenza, ricorrendo alle risorse a tal fine vincolate in avanzo, nella misura in cui le prime dovessero risultare insufficienti rispetto agli interventi programmati.

La differenza di € 2.904,02 è relativa al “Fondo per il finanziamento degli interventi di adeguamento dei porti, istituito ai sensi dell'art. 18-bis, della Legge 28 gennaio, n. 84” assegnato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti per l'annualità 2015.

Nella categoria *Trasferimenti della Regione* l'accertamento e l'incasso riguardano il rifinanziamento con fondi PAC (Piano di Azione e Coesione) della quota residua dell'intervento denominato “Interventi di miglioramento dell'accessibilità del porto commerciale di Porto Torres” di complessivi € 2.186.176,83 finanziato per la restante parte con risorse assegnate dalla Deliberazione della Giunta regionale n. 43/26 del 28.10.2014 avente ad oggetto la “Riprogrammazione delle risorse POR FESR 2007-2013, Asse V, Linea di attività 5.1.1.a – Infrastrutture di trasporto urbano sostenibile”.

La categoria “Assunzione di altri debiti finanziari” comprende i depositi di terzi a cauzione rilasciati a fronte di autorizzazioni demaniali ed è correlata con il capitolo di spesa “Restituzione di depositi di terzi a cauzione”.

Le entrate aventi natura di partite di giro riflettono gli accertamenti, si riferiscono alle ritenute erariali, previdenziali e assistenziali operate dall'Ente sugli emolumenti erogati al personale dipendente, rispetto alle previsioni parametrare alla pianta organica, nonché sui compensi corrisposti a professionisti e collaboratori che operano sulla base di incarichi conferiti dall'Ente.

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

Esse presentano equivalenti impegni sul versante delle uscite.

USCITE

Sul versante delle **uscite** di parte corrente il documento contabile comprende le uscite per gli organi dell'Ente che comprende gli emolumenti e rimborso spese al Presidente ed agli altri Organi dell'Ente, con decurtazione del 10% ai sensi dell'art. 6, comma 3, della legge 30 luglio 2010, n. 122



Collegio dei revisori dei conti

e del 5% ai sensi dell'art. 5, comma 14, D.L. 06.07.2012, n. 95, convertito in legge 07.08.2012, n. 135.

Gli oneri per il personale in attività di servizio accolgono le spese di personale della struttura della Segreteria Tecnico Operativa vigente è di cui allo schema approvato con Delibera del Comitato portuale n. 11 del 15.06.2016 che prevede 46 unità.

Il confronto con l'esercizio 2015 evidenzia un aumento della spesa di personale a parità di dotazione organica motivato dalle ragioni che seguono.

Al termine dell'esercizio 2015 l'Ente ha dato avvio a percorsi di progressioni di carriera, giunti a conclusione nell'esercizio 2016, e al riconoscimento dei conseguenti benefici economici al personale dipendente.

Come già anticipato nell'ambito della variazione di cui al Decreto n. 164 del 30.11.2016, tale categoria riflette l'aumento della spesa anche per effetto dell'adozione da parte del Commissario Straordinario del Decreto n. 165 del 30.11.2016, per il quale valgono le considerazioni espresse a pag. 11.

La categoria comprende altresì capitoli soggetti a limiti di spesa.

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

Le tabelle dimostrative del rispetto dei limiti di spesa evidenziano che a fronte del limite di spesa per spese di missione di € 22.971,89, l'Ente nel corso dell'esercizio 2016 ha assunto impegni per € 23.270,74 di cui € 7.250,99 per missioni correlate a corsi di formazione in materia di anticorruzione frequentati fuori sede in deroga ai limiti di spesa.

La differenza di € 16.019,75 è rispettosa dei limiti di spesa.

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

Le tabelle dimostrative del rispetto dei limiti di spesa evidenziano che a fronte del limite di spesa per spese di missione di € 7.566,25, l'Ente nel corso dell'esercizio 2016 ha assunto impegni



Collegio dei revisori dei conti

per € 16.901,75, di cui € 10.696,60 per corsi di formazione in materia di anticorruzione e corsi obbligatori inerenti il D. Lgs. 81/2008, in deroga ai limiti di spesa.

La differenza di € 6.205,15 è rispettosa dei limiti di spesa.

A completamento degli argomenti inerenti al personale, si rappresenta che all'attualità è pendente il ricorso dell'Ente innanzi la Corte di Cassazione, avverso l'accoglimento del ricorso presentato dal personale dipendente innanzi al Giudice del Lavoro di tempio Pausania e alla Corte d'Appello di Cagliari, per l'applicazione delle previsioni dell'art. 9, comma 1, del D. L. 78/2010 e dell'art. 5, comma 7, del decreto legge n. 95 del 2012 in ordine al diritto di percepire il trattamento economico e giuridico previsto dal CCNL dei Porti, nonché la corresponsione dell'indennità sostitutiva mensa negli anni 2010 – 2014.

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

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

Le tabelle dimostrative del rispetto dei limiti di spesa evidenziano a fronte del limite di spesa previsto per le spese per consumi intermedi di € 872.185,22 l'Ente ha assunto impegni complessivamente pari a € 548.242,18 (categoria 1.1.3 "*Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi*") per € 467.159,89, al lordo delle spese legali di € 10.584,45, missioni nazionali del Collegio dei Revisori dei Conti € 7.671,70 del Commissario, del Segretario Generale e del personale dipendente € 23.270,74 per promozione/missioni internazionali € 43.876,55 e per formazione € 16.019,75), di cui € 17.947,59 per missioni e corsi di formazione obbligatori in deroga ai limiti di spesa.

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



Collegio dei revisori dei conti

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

La differenza rispetto alla previsione riflette sostanzialmente il contenimento del servizio di vigilanza, la cui entrata è parametrata ai dati di traffico e il contenimento delle spese di promozione rispetto a quelle previste attesa l'incertezza inerente alla costituzione dell'AdSP del Mar di Sardegna.

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

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

Gli oneri finanziari comprendono le spese per commissioni bancarie e oneri per il servizio di tesoreria a carico dell'Ente.

Gli oneri tributari includono le spese per il pagamento di imposte, tasse e tributi vari a carico dell'Ente.

Le poste correttive e compensative di entrate correnti comprendono il capitolo "Restituzione e rimborsi diversi" che accoglie registrazioni inerenti rettifiche di entrate correnti.

Le uscite non classificabili in altre voci comprendono gli stanziamenti per liti e risarcimenti vari, oltre al fondo di riserva in linea con le disposizioni di cui all'art. 13 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

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

A handwritten signature in black ink, appearing to be the name 'Mica'.



Collegio dei revisori dei conti

Le uscite in conto capitale evidenziano una differenza tra la previsione di spesa e l'importo effettivamente impegnato riflette l'elevata mole di progetti e relative procedure di affidamento che impegna l'Ente.

Le economie dei predetti finanziamenti sono stati trasferiti al bilancio 2017, con Determinazione del Segretario Generale n. 117 del 02.03.2017, ai sensi dell'art. 14, comma 4, del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità per l'assunzione degli impegni di spesa correlati.

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

Il riepilogo delle risorse vincolate è evidenziato nella Situazione Amministrativa allegata al documento contabile.

Le acquisizioni di immobilizzazioni tecniche comprendono le spese per l'acquisto di mobili e macchine per l'ufficio di supporto all'attività istituzionale dell'Ente.

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

Le somme derivanti dai predetti tagli pari a € 13.721,97 sono state versate direttamente dal capitolo U0102062 "Oneri vari straordinari" entro il previsto termine del 30.06.2016.

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

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

L'estinzione di debiti diversi comprende i depositi di terzi a cauzione rilasciati a fronte di autorizzazioni demaniali ed è correlata con il capitolo di entrata "Depositi di terzi a cauzione".

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

A handwritten signature or set of initials in black ink, located at the bottom right of the page.



Collegio dei revisori dei conti

Esse presentano accertamenti equivalenti sul versante delle entrate.

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

Scritture di integrazione

a) rilevazione dei cespiti - ammortamenti

I cespiti sono rilevati al netto dei fondi ammortamento.

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

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

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

b) rilevazioni dei contributi in conto capitale e relativi utilizzi

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

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

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

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

Two handwritten signatures are present at the bottom right of the page. The first signature is a stylized, vertical signature, and the second is a more horizontal signature.



Collegio dei revisori dei conti

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

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

A seguito delle indicazioni formulate dalla Corte dei Conti, in occasione dell'istruttoria per l'esercizio 2013, l'Ente ha provveduto ad adeguare la rilevazione contabile.

In dipendenza di quanto precede, a decorrere dall'esercizio 2014, la rilevazione complessiva del fondo avviene esclusivamente tra i risconti passivi dello SP, i cui totali restano invariati.

c) iscrizione del TFR

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

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

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

d) iscrizione dei depositi cauzionali

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

e) sopravvenienze - eliminazione dei residui

La variazione dei residui riferiti agli anni precedenti è recepita tra le sopravvenienze attive e passive del conto economico, è stata esaminata nel par. 3. *Riaccertamento dei residui (Art. 43 del Regolamento di amministrazione e contabilità approvato con delibera del Comitato portuale n.*



Collegio dei revisori dei conti

8/2007 in data 11 luglio 2007 e prot. DIV 2 M_TRA/DINFR/11242 del Ministero dei Trasporti in data 6 novembre 2007) a cui si fa rinvio.

f) esposizione delle partite di giro

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

GESTIONE DEI RESIDUI

I residui attivi e passivi indicati nel conto consuntivo 2016 passano rispettivamente da € 30.776.969,99 e €14.875.254,83 al 01.01.2016 a € 30.924.002,92 e €. 8.561.763,60.

Si riferiscono alla situazione attuale delle partite accertate ed impegnate nell'esercizio 2016 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 31.12.2016 la fase dell'incasso o del pagamento.

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

GESTIONE DI CASSA

Per quanto riguarda la gestione di cassa, la consistenza passa da € 88.172.764,90 al 31.12.2015 a € 90.858.332,57 al 31.12.2016.

L'andamento risente prevalentemente dell'incasso dei trasferimenti per la realizzazione degli interventi infrastrutturali correlati riscossi a competenza nell'esercizio 2016 e non impiegati nel medesimo esercizio e della predetta gestione dei residui attivi e passivi.

GESTIONE ECONOMICA

Il conto economico, allegato al presente documento, evidenzia un avanzo che passa da € 3.246.806,31 al 31.12.2015 a € 2.164.379,76 al 31.12.2016.



Collegio dei revisori dei conti

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

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

GESTIONE DI COMPETENZA

Il rendiconto gestionale evidenzia un avanzo di competenza di € 9.118.727,24 di cui € 5.726.115,60 per economie di fondo perequativo riscosso nell'esercizio 2016 e non impegnato nel medesimo esercizio.

La differenza è correlata ad avanzo della gestione corrente.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

L'allegato relativo all'avanzo di amministrazione evidenzia un importo a tale titolo di € 113.220.571,89 di cui 106.886.249,35 con vincolo di destinazione al 31.12.2016, contro 104.074.480,06 di cui € 100.851.585,81 con vincolo di destinazione al 31.12.2015.

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

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Attivo

Le immobilizzazioni dell'Autorità Portuale, al netto del fondo ammortamento, passano da € 72.265.799,11 al 31.12.2015 a € 70.829.410,39 al 31.12.2016, in correlazione agli investimenti in conto capitale realizzati nell'esercizio 2016 e alle quote di ammortamento applicate.



Collegio dei revisori dei conti

L'attivo circolante passa da € 118.940.924,75 al 31.12.2015 a € 121.779.254,79 al 31.12.2016 essenzialmente per effetto dei trasferimenti assegnati per la realizzazione di interventi infrastrutturali e di manutenzione straordinaria accertati e dell'aumento del saldo di cassa.

Passivo

Il patrimonio netto passa da € 72.497.319,09 al 31.12.2015 a € 74.661.698,85 per effetto dell'avanzo economico realizzato nell'esercizio 2016 pari ad € 2.164.379,76.

I debiti (residui passivi al netto delle partite di giro) ammontano passano da € 14.866.444,68, di cui € 11.686.089,95 di cui per lavori finanziati con contributi statali ovvero regionali al 31.12.2015 a € 8.558.682,89 di cui € 6.244.368,85 per lavori finanziati con contributi statali ovvero regionali al 31.12.2016.

La Riserva contributi in conto capitale (risconti passivi) passa da € 103.000.102,47 al 31.12.2015 a 108.396.887,00 al 31.12.2016 al netto degli utilizzi per effetto dei trasferimenti assegnati per la realizzazione di interventi infrastrutturali e di manutenzione straordinaria accertati in conto capitale, al netto degli utilizzi.

Handwritten signature or initials, possibly "Mica", in black ink.



Collegio dei revisori dei conti

Indicatore di tempestività dei pagamenti

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

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

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

Se l’indicatore risulta **negativo** vuol dire che le fatture sono state pagate in media prima della scadenza.

Se l’indicatore risulta **positivo**, invece, vuol dire che le fatture sono state pagate in media dopo la scadenza.

INDICATORE PER L’ESERCIZIO 2016

L’indicatore di tempestività dei pagamenti annuale per l’esercizio 2016 dell’Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci è pari a **0,24 giorni**.

Ai sensi e per gli effetti dell’art. 41, comma 1, del D. L. 24.04.2014 di seguito il prospetto inerente l’importo dei pagamenti dell’esercizio 2016 effettuati dopo la scadenza e il tempo medio dei pagamenti.

IMPORTO DEI PAGAMENTI EFFETTUATI DOPO LA SCADENZA	TEMPO MEDIO DEI PAGAMENTI
€ 4.153.418,28	0,24



Collegio dei revisori dei conti

Tutto ciò premesso e considerato, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del riaccertamento dei residui attivi e passivi, e del bilancio consuntivo 2016 con la riserva espressa a pag. 11.

Il presente verbale si compone di n. 30 pagine.

La riunione termina alle ore 13,30.

Olbia, 06.04.2017

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Il Presidente - Dott. MAURO MANCINI

Componente – Dott. Maurizio PISU

Two handwritten signatures are written over two horizontal lines. The top signature is 'Mauro Mancini' and the bottom signature is 'Maurizio Pisu'.



Autorità Portuale Nord Sardegna

Conto consuntivo 2016



PAGINA BIANCA



**NOTA INTEGRATIVA
E
RELAZIONE DEL COMMISSARIO**

sul

CONTO CONSUNTIVO 2016

Olbia, 7 Aprile 2017

*Autorità Portuale di Olbia e Golfo Aranci
Nota integrativa e Relazione del Commissario Straordinario sul Bilancio consuntivo 2016*



Indice

1. La struttura

Nota integrativa e relazione del Commissario Straordinario

1. Riferimenti Normativi e Principi Contabili
2. Collegamento tra contabilità finanziaria e contabilità economico-patrimoniale
3. Bilancio di previsione 2016
4. Verifica dei limiti di spesa
5. Riaccertamento dei residui
6. Analisi dei capitoli
 - Entrate
 - Uscite
7. Risultato della gestione nello Stato Patrimoniale e nel C/Economico
8. I risultati della gestione
9. Indicatore di tempestività dei pagamenti
10. Allegati



LA STRUTTURA

Istituzione dell'Autorità Portuale di Olbia e Golfo Aranci.

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

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

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

Gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale sono:

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

» Il Presidente,

Nominato con Decreto Ministeriale.

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



Con D.M. N. 416 del 22.12.2015 (e successiva proroga del 24.06.2016, D.M. n. 223) è stato rinominato Commissario straordinario C.V. (CP) Pietro PREZIOSI, quale rappresentate legale dell'Ente.

» Il Comitato Portuale

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

Il Comitato portuale è così composto:

Presidente

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

Direttore marittimo di Olbia e Comandante del porto di Olbia.

Vice presidente

(Delegato dal Comandante del porto Olbia)

C.F. (CP) Raffaele ESPOSITO

Comandante del porto di Porto Torres

C.F. (CP) Paolo BIANCA

Comandante del porto di Golfo Aranci

T.V. (CP) Paolo PISANO

Rappresentante Ministero delle Finanze Dirigente Servizi doganali

Dott. Giovanni PARISI

**Rappresentante del Ministero delle Infrastrutture – Provveditore**

Dott. Ing. Mariella MEREU

Assessore ai Trasporti Regione Sardegna

Prof. Massimo DEIANA

Presidente Provincia di Sassari

Dott. Guido SECHI (Delega al sig. Eugenio COSSU)

Commissario Provincia di Olbia Tempio (*Soppressa nel mese di giugno 2016*)

Dott. Giovanni Antonio CARTA

Sindaco Comune di Olbia

Dott. Settimo NIZZI

Sindaco Comune di Porto Torres

Dott. Sean Wheeler

Sindaco Comune di Golfo Aranci

Sig. Giuseppe FASOLINO

Presidente Camera di Commercio

Dott. Gavino SINI

Rappresentante degli Armatori

Com.te Giuseppe SAVARESE

Rappresentante degli Industriali

Dott. Giovanni Salvatore CONOCI

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

Sig. Piero Domenico DIANA

Rappresentante degli Spedizionieri

Dott. Giovanni FANCIULLI

Rappresentante degli Agenti e Raccomandatari marittimi

On. Giancarlo ACCIARO

Rappresentante Autotrasportatori operanti nell'ambito portuale

Sig. Giovanni Antonio MELLINO

Rappresentante delle Imprese ferroviarie operanti in porto

Dott. Daniele SEGLIAS

Rappresentante dipendenti dell'Autorità portuale

Sig. Salvatore CALVISI

Rappresentante dipendenti delle imprese

Sig. Franco MONACO

Sig. Antonello LANGIU

Sig. Giorgio CALVISI

Sig. Antonio Francesco CARTA

Sig. Antonio SANNA

» Il Collegio dei Revisori dei Conti

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

*Autorità Portuale di Olbia e Golfo Aranci
Nota integrativa e Relazione del Commissario Straordinario sul Bilancio consuntivo 2016*



PRESIDENTE Dott. Mauro MANCINI;

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

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

» Il Segretariato Generale

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

Dal settembre 2015 è Segretario Generale F.F. il Dott. Giovanni Fabio SECHI, Dirigente dell'Area Amministrativa dell'Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci.

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

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



**COMPOSIZIONE DELLA COMMISSIONE CONSULTIVA DEI PORTI DI OLBIA E GOLFO
ARANCI**

Rappresentante degli Agenti e Raccomandatari Marittimi

Sig. Marco Mario PINTUS
Agenzia Masala & Pintus

Rappresentante degli Imprenditori

Sig. Giovanni Maria PUTZU
Compagnia Portuale Filippo Corridoni

Rappresentante degli Spedizionieri

Dott. Corrado FOIS
Ag. Marittima Plaisant & C. srl

Rappresentante della categoria degli Armatori

Dott. Massimo MURA
Moby Spa

Rappresentate degli Industriali

Sig. Ruggero BOGONI
Generale Conserve Spa

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

Sig. Luciano BUDRONI
Compagnia Portuale Filippo Corridoni

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

Sig. Maurizio CAMPESI

Compagnia Portuale Filippo Corridoni

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

Sig. Antonio DEIANA

Compagnia Portuale Filippo Corridoni

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

Sig. Giuliano PINNA

Unimare

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

Sig. Gianpiero SERRA

Unimare

Rappresentante della categoria degli Autotrasportatori

Rag. Lauro FANCIULLI

Agenzia Marittima F.I.T

Rappresentante dei dipendenti dell'Autorità Portuale

Dott. Alessandro DOVERI

Autorità Portuale di Olbia e Golfo Aranci

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

Dott. Alessandro VIAZZO +

Agenzie Marittime Sarde

**Rappresentante degli Imprenditori**

Sig. Luca USAI

Impresa Compagnia Portuale Porto Torres

Rappresentante degli Spedizionieri

Sig. Carlo MARONGIU

Marongiu Srl

Rappresentante della categoria degli Armatori

Sig. Gavino STACCA

Tirrenia Navigazione

Rappresentate degli Industriali

Rag. Roberto ACCIARO

Acciario & Parodi Logistica Srl

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

Sig. Antonio SATTA

Sermar Srl

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

Sig. Giorgio DI LORENZO

Impresa Compagnia Portuale Porto Torres

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

Sig. Pietro Luigi ZARA

Impresa Compagnia Portuale Porto Torres

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

Sig. Guido Emanuele SANNINO

Impresa Compagnia Portuale Porto Torres

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

Sig. Michelangelo SANTONA

Impresa Compagnia Portuale Porto Torres

Rappresentante dei dipendenti dell'Autorità Portuale

Sig. Carlo PITURRU

Autorità Portuale di Olbia e Golfo Aranci

L'Autorità Portuale provvede:

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



L'Autorità Portuale di Olbia e Golfo Aranci rappresenta il motore di sviluppo dei porti di competenza 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 e più in generale del Nord Sardegna.



NOTA INTEGRATIVA

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

1. Riferimenti Normativi e Principi Contabili

Riferimenti normativi

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

Principi Contabili di riferimento- Rilevazioni in contabilità finanziaria

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

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

Principi Contabili di riferimento- Rilevazioni in contabilità economico-patrimoniale



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

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

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

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

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

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

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

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



RELAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO

1. Bilancio di previsione 2016

Il Bilancio di previsione dell'Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci per l'esercizio finanziario 2016, è stato approvato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, con nota prot. n. VPTM. REGISTRO UFFICIALE. U. 0004562 del 16.02.2016, acquisita agli atti al prot. n. 1418 del 16.02.2016.

All'iniziale formulazione, nel corso dell'esercizio 2016, a seguito del verificarsi di sopravvenute esigenze finanziarie, sono state introdotte le seguenti variazioni:

1. Determinazione del SG FF n. 142 del 25.02.2016 ai sensi dell'art. 13, comma 2 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

Con Decreto n. 490/2015 del 15.06.2015 il G.I. ha liquidato in favore del Dott. Commercialista Tadeusz Krzysztofak, nominato C.T.U. dal Tribunale Civile di Roma IX Sezione, nell'ambito del giudizio Cidonio Pietro SpA c/Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci, la somma di € 53.000,00 a carico delle parti in solido, previa detrazione degli acconti percepiti.

Il Dott. Commercialista Tadeusz Krzysztofak ha chiesto l'intero compenso, di € 54.558,40 al netto degli acconti percepiti di € 6.344,00, a questa Autorità portuale, fatto salvo quanto verrà disposto in esito del giudizio con riferimento alle spese.

Al fine di imputare la spesa al capitolo U102060 "Spese per liti, arbitrati, risarcimenti e accessori" è stata introdotta una variazione dell'importo del compenso mediante prelevamento dal capitolo U102061 "Fondo di riserva".

2. Determinazione del SG FF n. 143 del 25.02.2016 ai sensi dell'art. 13, comma 2 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità.



La RAS – Direzione Generale dei trasporti con nota Prot. n. 1313 del 11.02.2016, acquisita agli atti al prot. 1294 del 11.02.2016, ha comunicato la revoca del finanziamento inerente all'intervento presso il porto di Porto Torres denominato "Realizzazione di una rampa di imbarco/sbarco per unità destinate al collegamento marittimo con l'Isola Asinara" di € 140.000,00 e chiesta la restituzione dell'acconto del 10% già corrisposto a questa Autorità portuale.

Al fine di imputare la spesa al capitolo U102050 "Restituzioni e rimborsi diversi", è stata introdotta una variazione dell'importo del acconto ricevuto mediante prelevamento dal capitolo U102061 "Fondo di riserva".

3. Determinazione n. 222 del 15.03.2016 ai sensi dell'art. 14, comma 4, del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

Al termine dell'esercizio 2015 è stata effettuata una puntuale ricognizione delle risorse finanziarie applicate al Titolo II con la quale sono state individuate le economie degli interventi ritenuti prioritari in corso di realizzazione che al 31.12.2015 risultanti pari a € 54.372.842,55 e applicate ai pertinenti capitoli di bilancio per l'assunzione degli impegni di spesa correlati.

Gli interventi le cui economie non sono state trasferite sono stati eliminati dalla programmazione delle OO. PP. vigente e le risorse finanziarie confluite nell'avanzo di amministrazione per futuri utilizzi.

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

4. Determinazione del SG FF n. 368 del 03.05.2016 ai sensi dell'art. 14, comma 4, del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

Con Deliberazione n. 10 del 29.04.2016 il Comitato portuale ha approvato la modifica dell'elenco annuale 2016 e del programma annuale 2016 – 2018 per un importo pari a €



943.953,81 inerente al finanziamento POR FESR di € 2.900.000,00 scaduto al 31.12.2015 per il quale l'Ente ha assunto impegni sul bilancio 2015 per € 1.956.046,19;

In attesa della conferma dell'assegnazione del finanziamento con fondi PAC (Piano di Azione e Coesione) da parte della Regione Sardegna, l'Ente ha assicurato la copertura finanziaria mediante l'utilizzo dell'avanzo libero accertato con il Conto Consuntivo 2015, approvato con Deliberazione n. 7 del 29.04.2016 e dal Ministero vigilante con nota prot. n. VPTM. REGISTRO UFFICIALE. U. 20227 del 19.07.2016, acquisita agli atti al prot. n. 7506 del 19.07.2016.

In dipendenza di quanto sopra si è reso necessario introdurre una variazione di bilancio, ai sensi dell'art. 14, comma 4, del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità a carico del capitolo *U201010 "Acquisto costruzione e trasformazione delle opere portuali e immobiliari – approfondimento fondali"* del bilancio di previsione 2016 che presentava stanziamenti di spesa insufficienti mediante prelevante dall'avanzo di amministrazione accertato al 31.12.2015.

5. Determinazione del SG FF n. 439 del 31.05.2016 ai sensi dell'art. 13, comma 2 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

L'Avvocatura Generale dello Stato ha trasmesso 24 note inerenti al versamento dei contributi unificati di € 1.036,00 cadauno, previsti per il ricorso in Cassazione, avverso le predette sentenze della Corte d'Appello Cagliari – Sezione Staccata di Sassari, di cui 3.108,00 già liquidati con la Determinazione n. 266 del 23.03.2016, inerente all'applicazione dell'art. 9, comma 1, del D. L. 78/2010 e dell'art. 5, comma 7, del decreto legge n. 95 del 2012 al personale dipendente.

Al fine di consentire la liquidazione dei contributi unificati dovuti al capitolo *U102060 "Spese per liti, arbitrati, risarcimenti ed accessori" sub 1.10.05.04.001 "Oneri da contenzioso"* è



stata introdotta una variazione mediante prelevamento dal capitolo *U102061 "Fondo di riserva"*.

6. Determinazione del SG FF n. 440 del 31.05.2016 ai sensi dell'art. 13, comma 2 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

Con nota prot. n. 5054 del 13.05.2016 gli Avv. Valeria Viridis e Matteo Faedda hanno chiesto il pagamento delle spese legali liquidate in € 4.085,53 per ciascuno dei dipendenti assistiti nelle sentenze del Giudice del Lavoro di Tempio che ha accolto il ricorso presentato dai n. 17 dipendenti, avverso l'applicazione dell'art. 9, comma 1, del D. L. 78/2010 e dell'art. 5, comma 7, del decreto legge n. 95 del 2012.

Al fine di imputare la spesa al capitolo *U102060 "Spese per liti, arbitrati, risarcimenti ed accessori" sub 1.10.05.04.001 "Oneri da contenzioso"* è stata introdotta una variazione mediante prelevamento dal capitolo *U102061 "Fondo di riserva"*.

7. Determinazione del SG FF n. 522 del 28.06.2016 ai sensi dell'art. 13, comma 2 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

Con nota prot. 6695 del 27.06.2016 l'Avv. Carlo SELIS ha chiesto il pagamento delle spese legali liquidate in € 4.085,54 per ciascuno degli assistiti nelle sentenze del Giudice del Lavoro di Tempio che ha accolto il ricorso presentato dai n. 7 dipendenti, avverso l'applicazione dell'art. 9, comma 1, del D. L. 78/2010 e dell'art. 5, comma 7, del decreto legge n. 95 del 2012.

Al fine di imputare la spesa al capitolo *U102060 "Spese per liti, arbitrati, risarcimenti ed accessori" sub 1.10.05.04.001 "Oneri da contenzioso"* è stata introdotta una variazione mediante prelevamento dal capitolo *U102061 "Fondo di riserva"*.



8. Determinazione del SG FF n. 526 del 28.06.2016 ai sensi dell'art. 14, comma 3 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

In sede di ricognizione delle risorse di parte corrente, è emerso che i capitoli *U101036 "Utenze" sub 1.03.02.05.004 "Energia elettrica"* e *U101037 "Materiale di economato e di facile consumo" sub 1.03.01.02.001 "Carta, cancelleria e stampati"* del bilancio di previsione 2016 presentavano stanziamenti di competenza e cassa insufficienti per soddisfare impegni di spesa non prorogabili rispettivamente di € 50.000,00 e € 20.000,00.

Per quanto sopra si è provveduto ad introdurre una variazione compensativa in competenza e cassa dei suddetti capitoli mediante prelevamento di € 70.000,00 dal capitolo *U101040 "Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici" sub. 1.03.02.07.008 "Noleggi di impianti e macchinari"*, atteso che le risorse programmate in sede di bilancio di previsione risultano eccedenti quelle occorrenti per le procedure da intraprendersi sino al termine dell'esercizio finanziario.

La predetta variazione non ha comportato modifiche del totale della categoria *1.1.3 "Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi"* previsto ai sensi dell'art. 8, comma 3, del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito dalla Legge 7 agosto 2012 n. 135 e art. 50, comma 3, D.L. 24.04.2014, n. 66, convertito in legge 23.06.2014, n. 89.

Con nota prot. VPTM. REGISTRO UFFICIALE. U. 00024280 del 08.09.2016, il Ministero vigilante ha approvato la Delibera n. 13 del 15.07.2016 del Comitato portuale, inerente alle variazioni e assestamento al bilancio di previsione 2016, con la quale sono state esaminate e approvate, tra le altre, anche tutte le predette variazioni intervenute con provvedimenti del Segretario Generale F.F.

Con l'assestamento sono state introdotte variazioni di cassa su tutti i capitoli di entrata e di spesa, per effetto della definizione dei residui attivi e passivi risultanti dal Conto consuntivo 2015, determinando il prelievo complessivo del fondo cassa in € 41.803.445,14.



A seguito delle suddette variazioni l'ammontare dell'avanzo di amministrazione e fondo cassa presunti al 31.12.2016 sono stati rideterminati in € 46.369.319,76.

Successivamente all'approvazione dell'asestamento di bilancio sono state introdotte le seguenti ulteriori variazioni:

9. Determinazione del SG FF n. 629 del 27.07.2016 ai sensi dell'art. 14, comma 3 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

Nel corso dell'esercizio 2016 sono state rilasciate autorizzazioni temporanee ai sensi dell'art. 36 del Reg. C. N. a fronte delle quali sono stati incassati depositi cauzionali ai sensi dell'art. 17 del Reg. C. N., eccedenti lo stanziamento del capitolo di entrata *E 2.3.2.021 "Depositi di terzi a cauzione"* del bilancio di previsione 2016.

Al fine di consentire la pronta restituzione dei suddetti depositi cauzionali con imputazione a carico del capitolo *U 2.2.5.050 "Restituzione di depositi di terzi a cauzione"* è stata introdotta una variazione mediante prelevamento dal capitolo *U102061 "Fondo di riserva"*.

10. Determinazione del SG FF n. 689 del 29.08.2016 ai sensi dell'art. 14, comma 4, del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

Con relazione del RUP del Servizio di vigilanza armata degli impianti portuali e servizio di controllo di sicurezza dei passeggeri, degli autoveicoli e del bagaglio al seguito dei passeggeri in partenza dai porti di Olbia, Golfo Aranci e Porto Torres, acquisita agli atti al prot. n. 8569 del 29.08.2016, è stata rappresentata la necessità di ulteriori risorse pari a € 800.000,00, per la copertura del servizio in corso sino a tutto il 31.12.2016.

In dipendenza di ciò, si è reso necessario introdurre una variazione in competenza e cassa del capitolo *U 1.2.1.010 "Prestazioni di terzi per la gestione di servizi in ambito portuale spese per utenze portuali varie" sub U.1.03.02.13.001 "Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza"* del bilancio di previsione 2016, mediante prelevamento dall'avanzo di



amministrazione accantonato per la finalità di cui trattasi, accertato con il conto consuntivo 2015, atteso che l'UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI non presentava risorse sufficienti per introdurre una variazione compensativa di cui all'art. 14, comma 3, del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

11. Determinazione del SG FF n. 746 del 14.09.2016 ai sensi dell'art. 14, comma 3 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

Con nota prot. 8894 del 07.09.2016, dovendo procedere all'aggiudicazione definitiva ed efficace del servizio assicurativo di "Copertura del rischio ALL RISK Patrimonio", il RUP ha fatto richiesta della disponibilità finanziaria di € 6.900,00 sul capitolo *U 1.1.3.044 "Premi di assicurazione"* eccedenti lo stanziamento in sede di programmazione delle risorse occorrenti per il bilancio di previsione 2016.

Al fine di imputare la spesa al capitolo *U 1.1.3.044 "Premi di assicurazione"* è stata introdotta una variazione compensativa mediante prelevamento dal capitolo *U 1.1.3.047 "Spese legali, giudiziarie e varie"* della categoria *1.1.3 "Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi"* atteso che le risorse stanziare su quest'ultimo capitolo sono risultate eccedenti le uscite previste.

La predetta variazione non ha comportato modifiche del totale della categoria *1.1.3 "Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi"* previsto ai sensi dell'art. 8, comma 3, del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito dalla Legge 7 agosto 2012 n. 135 e art. 50, comma 3, D.L. 24.04.2014, n. 66, convertito in legge 23.06.2014, n. 89.

12. Determinazione del SG FF n. 898 del 14.11.2016 ai sensi dell'art. 14, comma 3 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità.



L'art. 6, comma 12, legge 30.07.2010 n. 122, impone, per le spese per missioni istituzionali, il limite del 50% (€ 22.971,89) della spesa sostenuta nell'anno 2009 (€ 45.943,79).

In sede di predisposizione del bilancio di previsione 2016 la predetta spesa è stata ripartita sui seguenti capitoli e per gli importi a fianco di ciascuno indicati:

<i>U101010 "Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente"</i>	€ 5.647,82
<i>U101021 "Indennità e rimborsi al Segretario Generale"</i>	€ 2.687,63
<i>U101026 "Indennità e rimborsi spese per missioni"</i>	<u>€14.636,44</u>
TOTALE	€22.971,89

Atteso che il capitolo *U101021 "Indennità e rimborsi al Segretario Generale"* presenta stanziamenti di competenza e cassa insufficienti per soddisfare impegni di spesa per missioni non prorogabili, è stata introdotta una modifica della ripartizione delle risorse per missioni istituzionali mediante compensazione tra i capitoli *U101010 "Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente"* di -€ 2.500,00 e *U101021 "Indennità e rimborsi al Segretario Generale"* di +€ 2.500,00, nel rispetto del limite di spesa di € 22.971,89.

Per effetto della predetta variazione la distribuzione delle risorse è risultata la seguente:

<i>U101010 "Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente"</i>	€ 3.147,82
<i>U101021 "Indennità e rimborsi al Segretario Generale"</i>	€ 5.187,63
<i>U101026 "Indennità e rimborsi spese per missioni"</i>	<u>€14.636,44</u>
TOTALE	€22.971,89

13. Determinazione del SG FF n. 919 del 18.11.2016 ai sensi dell'art. 14, comma 3 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità.



La variazione in argomento si è resa necessaria atteso che il capitolo *U 2.1.2.023 "Acquisto di beni immateriali"* presentava stanziamenti di competenza e cassa insufficienti per soddisfare impegni di spesa non prorogabili, pertanto si è proceduto alla variazione compensativa in competenza e cassa del capitolo *U 2.1.2.020 "Acquisto di impianti e macchinari"* per -€ 20.000,00 con il capitolo *U 2.1.2.023 "Acquisto di beni immateriali"* +€ 20.000,00.

14. Decreto n. 164 del 30.11.2016 ai sensi dell'art. 14, comma 2, del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

Su espressa richiesta del personale dirigente, al termine dell'esercizio 2016 con Decreto n. 165 del 30.11.2016 è stato disposto il riconoscimento del premi di risultato arretrati al personale dirigente e al Segretario Generale, l'adeguamento dell'indennità di missione al valore previsto dal contratto nazionale di categoria e l'adeguamento dell'indennità di mensa e professionale e di rischio al valore previsto dalla Contrattazione di II livello del personale dipendente.

In particolare il premio di risultato è stato riconosciuto ai sensi dell'art 27 - *Disposizioni generali e condizioni di miglior favore* del vigente contratto FEDERMANAGER, che prevede la parametrizzazione di quanto non espressamente previsto dal medesimo contratto al valore del massimo livello del contratto di categoria di riferimento, in questo caso il QA del CCNL dei Porti.

In dipendenza del riconoscimento dei suddetti benefici, disposto con Decreto in sanatoria n. 165 del 30.11.2016, l'assunzione degli impegni correlati ha determinato un aumento della spesa del personale, in parte sostenuta con le economie dei livelli vacanti in pianta organica, la cui spesa era stata comunque stanziata, e in parte facendo ricorso a una variazione compensativa tra i capitoli U101020 e U101021 di competenza del Segretario Generale per € 27.000,00, disposta con Decreto n. 164 del 30.11.2016, ai sensi dell'art. 14, comma 2, del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità.



Con Decreto n. 4 del 18.01.2017, è stata disposta la liquidazione dei predetti compensi. L'art. 14, comma 2, prevede la possibilità, in casi di urgenza, di procedere a variazioni di bilancio con provvedimenti del Presidente, sollevandone la competenza al Segretario Generale, da sottoporre a ratifica nella prima adunanza del Comitato portuale, previo esame del Collegio dei Revisori dei Conti.

Poiché, la suddetta disposizione regolamentare, dispone altresì che *“le variazioni di bilancio sono deliberate nei modi e con le procedure previste per il bilancio di previsione”* e che l'art. 7 – *Il bilancio di previsione, comma 1*, dispone che il bilancio *“è presentato al Presidente del Comitato corredato della Relazione del Collegio dei Revisori con la proposta di approvazione o meno del documento contabile”*, il Collegio, esaminati i Decreti inerenti alla variazione e agli impegni correlati, con verbale n. 30 del 22.02.2017, data la complessità dell'argomento, ha chiesto al Ministero vigilante espresso parere di legittimità, sulla procedura adottata dall'Ente per l'adeguamento delle indennità e per il riconoscimento del premio di risultato al personale Dirigente e al Segretario Generale. Con nota VPTM. REGISTRO UFFICIALE. U. 00008467 del 20.03.2017 acquisito agli atti al prot. 2420 del 20.03.2017, il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, ha comunicato di non rendere tale tipologia di pareri, precisando che l'indennità sostitutiva di mensa e professionale di rischio spettino, comunque, ai dirigenti richiedenti.

2. Verifica del rispetto dei limiti di spesa

Il conto consuntivo 2016, composto di rendiconto finanziario, situazione patrimoniale e conto economico, che viene sottoposto all'esame e all'approvazione del Comitato portuale rispetta le disposizioni contenute nell'art. 6, del D.L. n. 78/2010, convertito in L. n. 122/2010, che impegnano l'Ente nell'azione di contenimento delle spese per:

*Autorità Portuale di Olbia e Golfo Aranci
Nota integrativa e Relazione del Commissario Straordinario sul Bilancio consuntivo 2016*



- studi e consulenze (art. 6, comma 7 e art. 1, comma 5, decreto-legge 31 agosto 2013, n. 101),
- relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza (art. 6, comma 8),
- sponsorizzazioni (art. 6, comma 9),
- missioni (art. 6, comma 12),
- formazione (art. 6, comma 13),
- autovetture (art. 6, comma 14 e art. 5, comma 2, D. L. 06.07.2012, n. 95, convertito dalla legge 07.08.2012, n. 135 e art. 15, comma 1, D. L. 24.02.2014, n. 66 convertito in legge 23.06.2014, n. 89),
- indennità, compensi, gettoni di presenza agli organi dell'Autorità portuale (art. 6, comma 3 e art. 5, comma 14, legge 7 agosto 2012, n. 135),
- manutenzione degli immobili utilizzati (art. 2, comma 618-623 L. 244/2007, come modificato dall'art. 8, legge 30 luglio 2010, n. 122),
- consumi intermedi (art. 8, comma 3, legge 7 agosto 2012, n. 135 e art. 50, comma 3, D.L. 24.04.2014, n. 66, convertito in legge 23.06.2014, n. 89)
- per mobili e arredi (art. 1, comma 141, legge 24 dicembre 2012, n. 228 - Legge di stabilità 2013)

Di seguito si riportano le consuete tabelle di verifica del rispetto dei predetti limiti di spesa chieste dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con nota prot. n. 9896 del 03/04/2017, acquisita, nella medesima data, agli atti dell'Ente al prot. n. 2860.

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

Spese per consulenze (art. 6, comma 7, legge 30 luglio 2010, n. 122)	
a) Spesa 2009	€ 108.700,73
b) Limite di spesa 2013 (max 20%)	€ 21.740,15
c) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2016 (a-b)	€ 86.960,58
(art. 1, comma 5, decreto-legge 31 agosto 2013, n. 101, convertito dalla legge 30.10.2013, n. 125)	
d) Limite di spesa 2014 (max 75% del limite di spesa 2014)	€ 16.305,11
f) Spesa effettuata nel 2016	€ -


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 2016 (max 20%)	€	255,00
c) Spesa effettuata nel 2016	€	-
d) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2016 (a-b)	€	1.020,00

Spese per sponsorizzazioni (art. 6 comma 9, legge 30 luglio 2010, n. 122)

a) Spesa 2009	€	11.000,00
b) Limite di spesa 2016	€	-
d) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2016 (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 2016 (max 50%)	€	22.971,89
c) Spesa effettuata nel 2016*	€	23.270,74
c) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2016 (a-b)	€	22.971,90

* di cui € 7.250,99 per missioni correlate a corsi in materia di anticorruzione e trasparenza fuori sede

Spese per attività di formazione (art. 6, comma 13, legge 30 luglio 2010, n. 122)

a) Spesa 2009	€	15.132,50
b) Limite di spesa 2016 (max 50%)	€	7.566,25
c) Spesa effettuata nel 2016*	€	16.901,75
d) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2016 (a-b)	€	7.566,25

* di cui € 10.696,60 per formazione obbligatoria di cui al D. Lgs. 81/2008 e per anticorruzione e trasparenza in deroga al limite

Spese per autovetture e acquisto buoni taxi (art. 6, comma 14, legge 30 luglio 2010, n. 122)

a) Spesa 2009	€	21.268,26
b) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2016 (20% spesa 2009)	€	4.253,65

(art. 5, comma 2, D. L. 06.07.2012, n. 95, convertito dalla legge 07.08.2012, n. 135 - art. 15, comma 1, D. L. 24.02.2014, n. 66 convertito in legge 23.06.2014, n. 89)

a) Spesa 2011 (al netto delle spese eventualmente sostenute per l'acquisto di autovetture)	€	16.361,22
b) Limite di spesa 2016 (max 30%)	€	4.908,37
c) Spesa effettuata nel 2016	€	475,00

Indennità, compensi, gettoni di presenza organi Autorità portuale (art. 6, comma 3, D. L. 31.05.2010, n. 78, convertito dalla legge 30 luglio 2010, n. 122)

a) Riduzione 10% compenso Presidente	€	20.560,91
b) Riduzione 10% Compensi dei Revisori dei conti	€	4.299,10
c) Riduzione 10% gettoni di presenza Comitato portuale	€	1.512,00
d) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2016 (a+b+c)	€	26.372,01

**(art. 5, comma 14, D. L. 31.05.2010, n. 78, convertito dalla legge 7 agosto 2012, n. 135)**

a) Riduzione 5% compenso Presidente	€	9.252,41
b) Riduzione 5% Compensi dei Revisori dei conti	€	1.934,59
c) Riduzione 5% gettoni di presenza Comitato portuale	€	756,00
d) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2016 (a+b+c)	€	11.943,00

**Spese per consumi intermedi (art. 8, comma 3, legge 7 agosto 2012, n. 135)
(art. 50, comma 3, D.L. 24.04.2014, n. 66, convertito in legge 23.06.2014, n. 89)**

a) Spesa prevista nel 2012	€	969.639,66
b) Spesa sostenuta nel 2010	€	649.696,27
c) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 30.06.2016 pari al 15% della spesa sostenuta nel 2010	€	97.454,44
d) Limite di spesa nel 2016 (a-c)	€	872.185,22
e) Spesa effettuata nel 2016*	€	548.242,18

* € 17.947,59 per corsi e missioni obbligatori in deroga al limite di spesa

Spese per mobili e arredi**(Art. 1, comma 141, legge 24.12.2012, n. 228 - Legge di stabilità 2013)**

a) Media della spesa sostenuta negli anni 2010-2011	€	17.152,46
b) Limite di spesa 2015 (max 20%)	€	3.430,49
c) Spesa effettuata nel 2016	€	-
d) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 30.06.2016	€	13.721,97

Spese per manutenzione degli immobili utilizzati**(art. 2, co. 618 - 623 1.244/2007, come modificato dall'art. 8, legge 30 luglio 2010, n. 122)**

a) Numero degli immobili	2	b) Valore degli immobili	€	7.229.000,00
c) Limite di spesa (2%)			€	144.580,00
		per manutenzione ordinaria	€	94.322,03
d) Spesa effettuata nel 2015		per manutenzione straordinaria		
		in totale	€	94.322,03
		per manutenzione ordinaria		
e) Spesa effettuata nel 2007		per manutenzione straordinaria	€	-
		in totale	€	-
Eventuale differenza versata al bilancio dello Stato entro il 30.06.2016 (e-c)			€	-

Riepilogo dei versamenti all'erario

Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 61, comma 17, Legge n. 133/2008, entro il 31.03.2016	€	53.219,88
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 2, comma 618-623, Legge n. 244/2007, come modificato dall'art. 8, legge 30.07.2010, n. 122, entro il 30.06.2016	€	-
	€	97.454,44

Autorità Portuale di Olbia e Golfo Aranci

Nota integrativa e Relazione del Commissario Straordinario sul Bilancio consuntivo 2016



Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 8, comma 3, Legge n. 135/2012 e art. 50, comma 3, D.L. 24.04.2014, n. 66, convertito in legge 23.06.2014, n. 89, complessivamente pari al 15% della spesa sostenuta nel 2010 per consumi intermedi entro il 30.06.2016	
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 1, comma 142, Legge n. 228/2012, entro il 30.06.2016	€ 13.721,97
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 6, comma 21, Legge n. 122/2010 e art. 5, comma 14, legge 7 agosto 2012, n. 135, entro il 31.10.2016	€ 172.087,40
TOTALE	€ 336.483,68

Con riferimento al DPCM 12.12.2012 "Definizione delle linee guida per l'individuazione delle missioni delle amministrazioni pubbliche ai sensi dell'art. 11, comma 1, lettera a) del decreto legislativo 31.05.2011, n. 91" e alla Circolare MEF n. 23 del 13.05.2013. Decreto MEF 01.10.2013 "Sperimentazione della tenuta della contabilità finanziaria sulla base della nuova configurazione del principio della Competenza finanziaria, ai sensi dell'art. 25, comma 1, del decreto legislativo 31.05.2011, n. 91 ed istruzioni operative relative alla riclassificazione di bilancio per missioni e programmi" - art. 8, l'Ente ha provveduto ad allegare il prospetto di riclassifica della spesa per missioni e programmi collegato al conto consuntivo 2016.



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

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

La variazione dei residui attivi ammonta a € 410.805,09 ed è correlata all'entità di crediti divenuti inesigibili o per i quali sono venuti meno i presupposti della riscossione e riguarda l'imputazione al Conto Economico di componenti negativi di reddito accolti nella voce "*sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo*".

Tale importo si riferisce prevalentemente all'eliminazione di accertamenti pari a € 397.948,19 inerenti a crediti per canoni demaniali non più esigibili.

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

La variazione dei residui passivi riguarda prevalentemente l'eliminazione di economie di interventi infrastrutturali riferiti ad impegni assunti in esercizi precedenti, dell'importo di complessivi € 438.169,68 e viene allocata alla voce "*sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo*".



4. Analisi dei capitoli

ENTRATE

TITOLO I – ENTRATE CORRENTI

UPB 1.2 – ENTRATE DIVERSE

Categoria 1.2.1 ENTRATE TRIBUTARIE

Previsione 2016 € 1.568.500,00

Accertamento 2015 € 1.775.399,57

Accertamento 2016 € 1.510.047,16

Tali entrate fanno riferimento al gettito delle tasse portuali per € 875.917,42 e della tassa di ancoraggio rispettivamente per € 563.629,91, 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 € 59.447,83 € 11.052,00.

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

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

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



Previsione 2016	€ 5.710.000,00
Accertamento 2015	€ 6.055.954,26
Accertamento 2016	€ 7.231.441,37

La categoria è comprensiva dei proventi security per € 5.271.259,50, di cui alle ordinanze 03 e 04 in data 06 febbraio 2009, 12 in data 09 dicembre 2010 e n. 1/2016 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 € 1.960.181,87.

Gli accertamenti, riflettono l'andamento dei dati del traffico passeggeri.

Il disallineamento tra gli accertamenti dei proventi security e i diritti di porto è dovuto al fatto che questi ultimi per il Porto di Olbia vengono riscossi direttamente dalla Sinergest, Società che gestisce la stazione marittima in vigenza di una concessione demaniale con scadenza al 18.08.2018.

Dal confronto con gli incassi emerge che a fronte di accertamenti in conto competenza per proventi security € 5.271.259,50 si sono verificati incassi a competenza per € 2.406.516,60 e a fronte di residui iniziali pari a € 2.684.055,10 incassi per € 2.454.471,80.

Quanto ai diritti di porto a fronte di accertamenti in conto competenza pari a € 1.960.181,87 sono stati registrati incassi pari a € 666.669,63, mentre in conto residui a fronte di iniziali € 1.185.632,12 si sono verificati incassi pari a € 1.122.240,63.

L'andamento delle riscossioni ha determinato residui attivi per proventi security pari a complessivi € 3.084.033,80 mentre per diritti di porto pari a € 1.356.903,73 al 31.12.2016.

Categoria 1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI

Previsione 2016	€ 4.808.000,00
Accertamento 2015	€ 4.823.982,29
Accertamento 2016	€ 5.021.149,78



Tale categoria comprende gli introiti derivanti dai canoni di concessione delle aree demaniali e delle banchine nell'ambito portuale corrispondenti ad € 5.021.128,89 rispetto alla previsione di € 4.800.000,00.

L'aumento degli accertamenti risente dell'andamento dei dati di traffico cui è parametrato il "canone mobile" dovuto dalla società Sinergest che gestisce la stazione marittima.

A fronte dei predetti accertamenti sono stati registrati incassi per € 2.849.956,48 in conto competenza e € 1.386.280,34 in conto residui, a fronte di iniziali 3.339.896,65.

L'andamento delle riscossioni ha determinato al 31.12.2016 residui attivi complessivamente pari a € 3.726.840,53.

Il disallineamento degli incassi è dovuto sostanzialmente alle richieste di rateizzazione dei canoni, ammesse a seguito di apposita modifica del regolamento di gestione del demanio marittimo, adottata con delibera del Comitato portuale n. 07 del 29 febbraio 2012.

A quanto sopra si aggiunge la difficoltà di recupero dei crediti inerenti a procedure di insinuazione al passivo fallimentare.

Categoria 1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI

Previsione 2016	€.	15.000,00
Accertamento 2015	€.	51.800,04
Accertamento 2016	€.	37.288,59

La categoria riguarda gli accertamenti rilevati sul capitolo *E103030 "Recuperi e rimborsi diversi"*, che comprende gli introiti derivanti dai diritti di segreteria per spese di istruttoria relative a concessioni e autorizzazioni ed altre poste correttive di uscite correnti.

La differenza degli accertamenti rispetto alla previsione si riferisce all'accertamento di rimborsi e restituzioni sopravvenuti nei corsi dell'esercizio.

**Categoria 1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI**

Previsione 2016	€. 10.000,00
Accertato 2015	€. 13.359,52
Accertato 2016	€. 7.631,78

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

L'accertato riguarda le registrazioni connesse ad interessi legali di mora relativi alle rateizzazioni dei canoni demaniali.

TITOLO II – ENTRATE IN CONTO CAPITALE**UPB 2.2 – ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE****Categoria 2.2.1 TRASFERIMENTI DELLO STATO**

Previsione 2016	€. 0
Accertamento 2015	€. 6.865.914,40
Accertamento 2016	€. 6.058.158,03

La categoria comprende il contributo statale a titolo di “Fondo perequativo” riscosso per € 6.055.254,01, al netto dell'imposta di bollo.

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

Per prudenza contabile, la previsione di entrata connessa al trasferimento del predetto fondo non era stata stanziata.



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

€ 5.099.998,19	per l'anno 2007,
€ 2.439.998,19	per l'anno 2008,
€ 2.949.989,78	per l'anno 2009,
€ 6.319.270,19	per l'anno 2010,
€ 8.756.900,00	per l'anno 2011,
€ 11.690.368,53	per l'anno 2012,
€ 6.232.996,00	per l'anno 2013,
€ 6.529.998,00	per l'anno 2014;
€ 6.865.914,40	per l'anno 2015.
€ 6.055.254,01	per l'anno 2016.

Al termine dell'esercizio 2016 è stata effettuata una puntuale attività ricognitiva dei trasferimenti del predetto fondo e degli impegni di spesa correlati.

I risultati della predetta attività sono evidenziati nella Situazione Amministrativa allegata al documento contabile.

La differenza di € 2.904,02 è relativa al "*Fondo per il finanziamento degli interventi di adeguamento dei porti, istituito ai sensi dell'art. 18-bis, della Legge 28 gennaio, n. 84*" assegnato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti per l'annualità 2015.

Categoria 2.2.3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE

Previsione 2016	€ 0
Accertamento 2015	€ 1.295.000,00
Accertamento 2016	€ 591.176,83

L'accertamento e l'incasso riguardano il rifinanziamento con fondi PAC (Piano di Azione e Coesione) della quota residua dell'intervento denominato "*Interventi di miglioramento dell'accessibilità del porto*



commerciale di Porto Torres” di complessivi € 2.186.176,83 finanziato per la restante parte con risorse assegnate dalla Deliberazione della Giunta regionale n. 43/26 del 28.10.2014 avente ad oggetto la *“Riprogrammazione delle risorse POR FESR 2007-2013, Asse V, Linea di attività 5.1.1.a – Infrastrutture di trasporto urbano sostenibile”*.

UPB 2.3 – ACCENSIONE DI PRESTITI

Categoria 2.3.2 ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI

Previsione 2016	€ 20.000,00
Accertamento 2015	€ 500,00
Accertamento 2016	€ 28.830,00

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

TITOLO III – PARTITE DI GIRO

UPB 3.1 – ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO

Categoria 3.1.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO

Previsione 2016	€ 1.516.000,00
Accertamento 2015	€ 1.080.497,35
Accertamento 2016	€ 1.005.164,42



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 impegni sul versante delle uscite.

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

Previsione 2016	€ 258.943,60
Impegnato 2015	€ 179.646,52
Impegnato 2016	€ 186.827,49

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

Categoria 1.1.2 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO

Previsione 2016	€ 3.847.766,97
Impegnato 2015	€ 2.859.044,55
Impegnato 2016	€ 3.170.065,85

Tale categoria accoglie le spese di personale della struttura della Segreteria Tecnico Operativa vigente di cui allo schema approvato con Delibera del Comitato portuale n. 11 del 15.06.2016 che prevede 46 unità.



Il confronto con l'esercizio 2015 evidenzia un aumento della spesa di personale a parità di dotazione organica motivato dalle ragioni che seguono.

Al termine dell'esercizio 2015 l'Ente ha dato avvio a percorsi di progressioni di carriera, giunti a conclusione nell'esercizio 2016, con i conseguenti riconoscimenti economici al personale dipendente.

Come già anticipato nell'ambito delle variazioni di bilancio, su espressa richiesta del personale dirigente, al termine dell'esercizio 2016 con Decreto n. 165 del 30.11.2016 è stato disposto il riconoscimento dei premi di risultato arretrati al personale dirigente e al Segretario Generale, l'adeguamento dell'indennità di missione al valore previsto dal contratto nazionale di categoria e l'adeguamento dell'indennità di mensa e professionale e di rischio al valore previsto dalla Contrattazione di II livello del personale dipendente.

In particolare il premio di risultato è stato riconosciuto ai sensi dell'art 27 - *Disposizioni generali e condizioni di miglior favore* del vigente contratto FEDERMANAGER, che prevede la parametrizzazione di quanto non espressamente previsto dal medesimo contratto al valore del massimo livello del contratto di categoria di riferimento, in questo caso il QA del CCNL dei Porti.

In dipendenza del riconoscimento dei suddetti benefici, disposto con Decreto in sanatoria n. 165 del 30.11.2016, l'assunzione degli impegni correlati ha determinato un aumento della spesa del personale, in parte sostenuta con le economie dei livelli vacanti in pianta organica, la cui spesa era stata comunque stanziata, e in parte facendo ricorso a una variazione compensativa tra i capitoli *U101020 e U101021* di competenza del Segretario Generale per € 27.000,00, disposta con Decreto n. 164 del 30.11.2016, ai sensi dell'art. 14, comma 2, del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

Con Decreto n. 4 del 18.01.2017, è stata disposta la liquidazione dei predetti compensi.

L'art. 14, comma 2, prevede la possibilità, in casi di urgenza, di procedere a variazioni di bilancio con provvedimenti del Presidente, sollevandone la competenza al Segretario Generale, da sottoporre a ratifica nella prima adunanza del Comitato portuale, previo esame del Collegio dei Revisori dei Conti.



Poiché, la suddetta disposizione regolamentare, dispone altresì che *“le variazioni di bilancio sono deliberate nei modi e con le procedure previste per il bilancio di previsione”* e che l’art. 7 – *Il bilancio di previsione, comma 1*, dispone che il bilancio *“è presentato al Presidente del Comitato corredato della Relazione del Collegio dei Revisori con la proposta di approvazione o meno del documento contabile”*, il Collegio, esaminati i Decreti inerenti alla variazione e agli impegni correlati, con verbale n. 30 del 22.02.2017, data la complessità dell’argomento, ha chiesto al Ministero vigilante espresso parere di legittimità, sulla procedura adottata dall’Ente per l’adeguamento delle indennità e per il riconoscimento del premio di risultato al personale Dirigente e al Segretario Generale.

Con nota VPTM. REGISTRO UFFICIALE. U. 00008467 del 20.03.2017 acquisito agli atti al prot. 2420 del 20.03.2017, il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, ha comunicato di non rendere tale tipologia di pareri, precisando che l’indennità sostitutiva di mensa e professionale e di rischio spettino, comunque, ai dirigenti richiedenti.

La categoria comprende capitoli soggetti a limiti di spesa.

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

Le tabelle dimostrative del rispetto dei limiti di spesa evidenziano che a fronte del limite di spesa per spese di missione di € 22.971,89, l’Ente nel corso dell’esercizio 2016 ha assunto impegni per € 23.270,74 di cui € 7.250,99 per missioni correlate a corsi di formazione in materia di anticorruzione frequentati fuori sede in deroga ai limiti di spesa.

La differenza di € 16.019,75 è rispettosa dei limiti di spesa.

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

Le tabelle dimostrative del rispetto dei limiti di spesa evidenziano che a fronte del limite di spesa per spese di missione di € 7.566,25, l’Ente nel corso dell’esercizio 2016 ha assunto impegni per € 16.901,75, di cui € 10.696,60 per corsi di formazione in materia di anticorruzione e corsi obbligatori inerenti al D. Lgs. 81/2008, in deroga ai limiti di spesa.



La differenza di € 6.205,15 è rispettosa dei limiti di spesa.

A completamento degli argomenti inerenti al personale, si rappresenta che all'attualità è pendente il ricorso dell'Ente innanzi la Corte di Cassazione, avverso l'accoglimento del ricorso presentato dal personale dipendente innanzi al Giudice del Lavoro di tempio Pausania e alla Corte d'Appello di Cagliari, per l'applicazione delle previsioni dell'art. 9, comma 1, del D. L. 78/2010 e dell'art. 5, comma 7, del decreto legge n. 95 del 2012 in ordine al diritto di percepire il trattamento economico e giuridico previsto dal CCNL dei Porti, nonché la corresponsione dell'indennità sostitutiva mensa negli anni 2010 – 2014.

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

Previsione 2016	€ 623.173,37
Impegnato 2015	€ 523.391,72
Impegnato 2016	€ 467.159,89

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

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

Le tabelle dimostrative del rispetto dei limiti di spesa evidenziano a fronte del limite di spesa previsto per le spese per consumi intermedi di € 872.185,22 l'Ente ha assunto impegni complessivamente pari a € 548.242,18 (categoria 1.1.3 "Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi" per € 467.159,89, al lordo delle spese legali di € 10.584,45, missioni nazionali del Collegio dei Revisori dei Conti € 7.671,70 del Commissario, del Segretario Generale e del personale dipendente € 23.270,74 per



promozione/missioni internazionali € 43.876,55 e per formazione € 16.019,75), di cui € 17.947,59 per missioni e corsi di formazione obbligatori in deroga ai limiti di spesa.

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

UPB 1.2 INTERVENTI DIVERSI

Categoria 1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

Previsione 2016	€ 6.682.000,00
Impegnato 2015	€ 5.263.327,71
Impegnato 2016	€ 6.131.304,73

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

La differenza rispetto alla previsione riflette sostanzialmente il contenimento del servizio di vigilanza, la cui entrata è parametrata ai dati di traffico e il contenimento delle spese di promozione rispetto a quelle previste attesa l'incertezza inerente alla costituzione dell'AdSP del Mar di Sardegna.

Categoria 1.2.2 TRASFERIMENTI PASSIVI

Previsione 2016	€ 50.000,00
Impegnato 2015	€ 65.644,00
Impegnato 2016	€ 46.120,00



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

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

Categoria 1.2.3 ONERI FINANZIARI

Previsione 2016	€ 5.000,00
Impegnato 2015	€ 2.344,55
Impegnato 2016	€ 3.205,32

La categoria comprende le spese per commissioni bancarie e oneri per il servizio di tesoreria a carico dell'Ente.

Categoria 1.2.4 ONERI TRIBUTARI

Previsione 2016	€ 5.000,00
Impegnato 2015	€ 2.344,55
Impegnato 2016	€ 1.173,94

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

Categoria 1.2.5 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI

Previsione 2016	€ 24.000,00
Impegnato 2015	€ 57.495,58



Impegnato 2016 € 17.283,52

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

Categoria 1.2.6 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

Previsione 2016 € 706.000,00

Impegnato 2015 € 366.764,28

Impegnato 2016 € 551.785,64

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

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

L’aumento degli impegno è correlato alle maggiori spese sostenute nell’anno 2016 per oneri da contenzioso.

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 2016 € 58.121.376,36

Impegnato 2015 € 6.451.080,35



Impegnato 2016 €. 727.489,98

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

Le economie dei predetti finanziamenti sono stati trasferiti al bilancio 2017, con Determinazione del Segretario Generale n. 117 del 02.03.2017, ai sensi dell'art. 14, comma 4, del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità per l'assunzione degli impegni di spesa correlati.

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

Il riepilogo delle risorse vincolate è evidenziato nella Situazione Amministrativa allegata al documento contabile.

Categoria 2.1.2 – ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

Previsione 2016 €. 223.400,00

Impegnato 2015 €. 69.593,68

Impegnato 2016 €. 28.821,28

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

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

Le somme derivanti dai predetti tagli pari a € 13.721,97 sono state versate direttamente dal capitolo U0102062 "Oneri vari straordinari" entro il previsto termine del 30.06.2016.

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



Previsione 2016	€.	50.000,00
Impegnato 2015	€.	33.573,32
Impegnato 2016	€.	6.928,66

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

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

UPB 2.2 – ONERI COMUNI

Categoria 2.2.5 – ESTINZIONE DI DEBITI DIVERSI

Previsione 2016	€.	40.000,00
Impegnato 2015	€.	500,00
Impegnato 2016	€.	28.830,00

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

TITOLO III – PARTITE DI GIRO

UPB 3.1 – USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO

Categoria 3.1.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO



Previsione 2016	€ 1.516.000,00
Impegnato 2015	€ 1.080.497,35
Impegnato 2016	€ 1.005.164,42

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

Esse presentano accertamenti equivalenti sul versante delle entrate.

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

Scritture di integrazione

a) rilevazione dei cespiti - ammortamenti

I cespiti sono rilevati al netto dei fondi ammortamento.

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

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

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

b) rilevazioni dei contributi in conto capitale e relativi utilizzi

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

- sotto il profilo patrimoniale viene contabilizzato il costo del bene;



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

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

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

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

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

A seguito delle indicazioni formulate dalla Corte dei Conti, in occasione dell'istruttoria per l'esercizio 2013, l'Ente ha provveduto ad adeguare la rilevazione contabile.

In dipendenza di quanto precede, a decorrere dall'esercizio 2014, la rilevazione complessiva del fondo avviene esclusivamente tra i risconti passivi dello SP, i cui totali restano invariati.

c) iscrizione del TFR

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

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

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



adeguamento dello stesso.

d) iscrizione dei depositi cauzionali

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

e) sopravvenienze - eliminazione dei residui

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

f) esposizione delle partite di giro

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



6. I risultati della gestione

GESTIONE DEI RESIDUI

I residui attivi e passivi indicati nel conto consuntivo 2016 passano rispettivamente da € 30.776.969,99 e €14.875.254,83 al 01.01.2016 a € 30.924.002,92 e € 8.561.763,60.

Si riferiscono alla situazione attuale delle partite accertate ed impegnate nell'esercizio 2016 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 31.12.2016 la fase dell'incasso o del pagamento.

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

GESTIONE DI CASSA

Per quanto riguarda la gestione di cassa, la consistenza passa da € 88.172.764,90 al 31.12.2015 a € 90.858.332,57 al 31.12.2016.

L'andamento risente prevalentemente dell'incasso dei trasferimenti per la realizzazione degli interventi infrastrutturali correlati riscossi a competenza nell'esercizio 2016 e non impiegati nel medesimo esercizio e della predetta gestione dei residui attivi e passivi.

GESTIONE ECONOMICA

Il conto economico, allegato al presente documento, evidenzia un avanzo che passa da € 3.246.806,31 al 31.12.2015 a € 2.164.379,76 al 31.12.2016.

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



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

GESTIONE DI COMPETENZA

Il rendiconto gestionale evidenzia un avanzo di competenza di € 9.118.727,24 di cui € 5.726.115,60 per economie di fondo perequativo riscosso nell'esercizio 2016 e non impegnato nel medesimo esercizio.

La differenza è correlata ad avanzo della gestione corrente.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

L'allegato relativo all'avanzo di amministrazione evidenzia un importo a tale titolo di € 113.220.571,89 di cui 106.886.249,35 con vincolo di destinazione al 31.12.2016, contro 104.074.480,06 di cui € 100.851.585,81 con vincolo di destinazione al 31.12.2015.

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

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Attivo

Le immobilizzazioni dell'Autorità Portuale, al netto del fondo ammortamento, passano da € 72.265.799,11 al 31.12.2015 a € 70.829.410,39 al 31.12.2016, in correlazione agli investimenti in conto capitale realizzati nell'esercizio 2016 e alle quote di ammortamento applicate.



L'attivo circolante passa da € 118.940.924,75 al 31.12.2015 a € 121.779.254,79 al 31.12.2016 essenzialmente per effetto dei trasferimenti assegnati per la realizzazione di interventi infrastrutturali e di manutenzione straordinaria accertati e dell'aumento del saldo di cassa.

Passivo

Il patrimonio netto passa da € 72.497.319,09 al 31.12.2015 a € 74.661.698,85 per effetto dell'avanzo economico realizzato nell'esercizio 2016 pari ad € 2.164.379,76.

I debiti (residui passivi al netto delle partite di giro) ammontano passano da € 14.866.444,68, di cui € 11.686.089,95 di cui per lavori finanziati con contributi statali ovvero regionali al 31.12.2015 a € 8.558.682,89 di cui € 6.244.368,85 per lavori finanziati con contributi statali ovvero regionali al 31.12.2016.

La Riserva contributi in conto capitale (risconti passivi) passa da € 103.000.102,47 al 31.12.2015 a 108.396.887,00 al 31.12.2016 al netto degli utilizzi per effetto dei trasferimenti assegnati per la realizzazione di interventi infrastrutturali e di manutenzione straordinaria accertati in conto capitale, al netto degli utilizzi.



Indicatore di tempestività dei pagamenti

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

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

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

Se l’indicatore risulta **negativo** vuol dire che le fatture sono state pagate in media prima della scadenza.

Se l’indicatore risulta **positivo**, invece, vuol dire che le fatture sono state pagate in media dopo la scadenza.

INDICATORE PER L’ESERCIZIO 2016

L’indicatore di tempestività dei pagamenti annuale per l’esercizio 2016 dell’Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci è pari a **0,24 giorni**.

Ai sensi e per gli effetti dell’art. 41, comma 1, del D. L. 24.04.2014 di seguito il prospetto inerente l’importo dei pagamenti dell’esercizio 2016 effettuati dopo la scadenza e il tempo medio dei pagamenti.

IMPORTO DEI PAGAMENTI EFFETTUATI DOPO LA SCADENZA	TEMPO MEDIO DEI PAGAMENTI
€ 4.153.418,28	0,24



Allegati al Bilancio Consuntivo

PAGINA BIANCA



Rendiconto Decisionale

PAGINA BIANCA

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ANNUALE
DPR 97/2003

Pag. 1

ESERCIZIO 2016 - ENTRATE

CAPITOLO		ANNO FINANZIARIO 2016			ANNO FINANZIARIO 2015		
Voce	Descrizione	Residui Fine Anno	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Reversali)	Residui Fine Anno	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Reversali)
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		104.074.480,06			98.893.716,94		
Fondo di cassa iniziale		88.172.764,90			73.238.718,36		
(1) ENTRATE CORRENTI		8.265.814,22	13.807.558,68	12.441.435,47	7.310.474,10	12.720.495,68	13.758.413,17
(1.1) UPB - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Categoria - Trasferimenti da parte dello Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Categoria - Trasferimenti da parte delle Regioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Categoria - Trasferimenti da parte dei Comuni e delle Provincie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4	Categoria - Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(1.2) UPB - ENTRATE DIVERSE		0,00	1.510.047,16	1.510.097,16	2.400,96	1.775.399,57	1.815.476,31
1.2.1	Categoria - Entrate tributarie	0,00	1.510.047,16	1.510.097,16	2.400,96	1.775.399,57	1.815.476,31
(1.3) UPB - ENTRATE DIVERSE BIS		8.265.814,22	12.297.511,52	10.931.338,31	7.308.073,14	10.945.096,11	11.942.936,86
1.3.1	Categoria - Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	4.440.937,53	7.231.441,37	6.649.898,66	3.869.687,22	6.055.954,26	6.296.669,59
1.3.2	Categoria - Redditi e proventi patrimoniali	3.726.856,64	5.021.149,78	4.238.291,80	3.341.946,85	4.823.982,29	5.566.675,00
1.3.3	Categoria - Poste correttive di uscite correnti	91.866,11	37.288,59	38.904,35	93.481,87	51.800,04	67.889,51
1.3.4	Categoria - Entrate non classificabili in altre voci	6.153,94	7.631,78	4.243,50	2.957,20	13.359,52	11.702,76
(2) ENTRATE IN CONTO CAPITALE		22.655.108,00	6.678.164,86	7.480.742,61	23.457.685,75	8.209.266,93	12.792.800,35
(2.1) UPB - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	Categoria - Alienazione di immobili e diritti reali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.4	Categoria - Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(2.2) UPB - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE		22.655.108,00	6.649.334,86	7.451.912,61	23.457.685,75	8.208.766,93	12.792.300,35
2.2.1	Categoria - Trasferimenti dello Stato	2.904,02	6.058.158,03	6.055.254,01	0,00	6.865.914,40	7.221.259,67
2.2.2	Categoria - Trasferimenti delle Regioni	22.625.000,00	591.176,83	1.291.176,83	23.325.000,00	1.295.000,00	5.420.000,00
2.2.4	Categoria - Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico/privato	27.203,98	0,00	105.481,77	132.685,75	47.852,53	151.040,68
(2.3) UPB - ACCENSIONI DI PRESTITI		0,00	28.830,00	28.830,00	0,00	500,00	500,00
2.3.2	Categoria - Assunzione di altri debiti finanziari	0,00	28.830,00	28.830,00	0,00	500,00	500,00
(3) ENTRATE PER PARTITE DI GIRO		3.080,70	1.005.164,42	1.010.871,86	0,00	0,00	0,00
(3.1) UPB - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		3.080,70	1.005.164,42	1.010.871,86	8.810,14	1.080.497,35	1.078.314,96
3.1.1	Categoria - Entrate aventi natura di partite di giro	3.080,70	1.005.164,42	1.010.871,86	8.810,14	1.080.497,35	1.078.314,96
TOTALE GENERALE ENTRATE		30.924.002,92	21.490.887,96	20.933.049,94	30.776.969,99	22.010.259,96	27.629.528,48
DIFFERENZIALI			0,00	0,00		0,00	0,00
TOTALE A PAREGGIO			21.490.887,96	20.933.049,94		22.010.259,96	27.629.528,48

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ANNUALE
DPR 97/2003

Pag. 1

ESERCIZIO 2016 - SPESE

CAPITOLO		ANNO FINANZIARIO 2016			ANNO FINANZIARIO 2015		
Voce	Descrizione	Residui Fine Anno	Competenza (Impegni)	Cassa (Mandati)	Residui Fine Anno	Competenza (Impegni)	Cassa (Mandati)
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE							
(1) USCITE CORRENTI		2.344.464,47	10.574.926,38	11.337.368,76	3.217.371,00	9.317.658,91	8.668.369,46
(1.1) UPB - FUNZIONAMENTO		994.599,41	3.824.053,23	3.601.682,61	821.920,46	3.562.082,79	3.441.122,51
1.1.1	Categoria - Uscite per gli Organi dell'Ente	55.769,58	186.827,49	184.408,16	53.350,25	179.646,52	150.596,57
1.1.2	Categoria - Oneri per il personale in attività di servizio	696.221,41	3.170.065,85	2.957.196,19	503.914,62	2.859.044,55	2.856.807,69
1.1.3	Categoria - Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	242.608,42	467.159,89	460.078,26	264.655,59	523.391,72	433.718,25
(1.2) UPB - INTERVENTI DIVERSI		1.349.865,06	6.750.873,15	7.735.686,15	2.395.450,54	5.755.576,12	5.227.246,95
1.2.1	Categoria - Uscite per prestazioni istituzionali	1.322.040,48	6.131.304,73	7.115.196,36	2.366.704,59	5.263.327,71	4.725.676,68
1.2.2	Categoria - Trasferimenti passivi	0,00	46.120,00	46.120,00	0,00	65.644,00	65.644,00
1.2.3	Categoria - Oneri finanziari	2.291,28	3.205,32	914,04	0,00	0,00	0,00
1.2.4	Categoria - Oneri tributari	300,00	1.173,94	873,94	0,00	2.344,55	2.344,55
1.2.5	Categoria - Poste correttive e compensative di entrate correnti	0,00	17.283,52	17.283,52	0,00	57.495,58	57.495,58
1.2.6	Categoria - Uscite non classificabili in altre voci	25.233,30	551.785,64	555.298,29	28.745,95	366.764,28	376.086,14
(2) USCITE IN CONTO CAPITALE		6.216.015,71	792.069,92	5.904.894,12	11.656.545,44	6.602.599,88	2.944.125,79
(2.1) UPB - INVESTIMENTI		6.171.461,36	763.239,92	5.891.264,12	11.627.191,09	6.602.099,88	2.944.125,79
2.1.1	Categoria - Acquisiz. di beni di uso durevole e opere immobiliari e invest.	6.128.044,05	727.489,98	5.807.319,70	11.511.379,30	6.451.080,35	2.684.346,79
2.1.2	Categoria - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	0,00	28.821,28	74.008,86	69.387,58	69.593,68	45.990,10
2.1.3	Categoria - Partecipazioni e acquisto di valori mobiliari	43.417,31	0,00	3.006,90	46.424,21	47.852,53	180.215,58
2.1.5	Categoria - Inden. di anzianità e similari al pers. cessato dal servizio	0,00	6.928,66	6.928,66	0,00	33.573,32	33.573,32
(2.2) UPB - ONERI COMUNI		44.554,35	28.830,00	13.630,00	29.354,35	500,00	0,00
2.2.2	Categoria - Rimborsi di anticipazioni passive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.5	Categoria - Estinzione debiti diversi	44.554,35	28.830,00	13.630,00	29.354,35	500,00	0,00
(3) USCITE PER PARTITE DI GIRO		1.283,42	1.005.164,42	1.005.219,39	1.338,39	1.080.497,35	1.082.986,69
(3.1) UPB - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		1.283,42	1.005.164,42	1.005.219,39	1.338,39	1.080.497,35	1.082.986,69
3.1.1	Categoria - Uscite aventi natura di partite di giro	1.283,42	1.005.164,42	1.005.219,39	1.338,39	1.080.497,35	1.082.986,69
TOTALE GENERALE SPESE		8.561.763,60	12.372.160,72	18.247.482,27	14.875.254,83	17.000.756,14	12.695.481,94
DIFFERENZIALI			9.118.727,24	2.685.567,67		5.009.503,82	
TOTALE A PAREGGIO			21.490.887,96	20.933.049,94	14.875.254,83	22.010.259,96	12.695.481,94



Rendiconto Gestionale

PAGINA BIANCA

Autorità Portuale Olbia e Golfo
Aranci

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003
ESERCIZIO 2016 - ENTRATE

Pag. 2/A

CAP. DPR VOCE	CAPITOLO Descrizione	GESTIONE DI COMPETENZA									
		PREVISIONE			SOMME ACCERTATE			Differenze dalle Previsioni			
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totali Accertati	in più	in meno	
Categoria 1.1.4 - Categoria - Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico											
1.1.4.040	Trasferimenti correnti da Camere di Commercio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.01.02.007	Trasferimenti correnti da Camere di Commercio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4.041	Contributo altri Enti Pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4.042	Contributo diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Categoria 1.1.4		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE UPB 1,1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UPB 1.2 - UPB - ENTRATE DIVERSE											
Categoria 1.2.1 - Categoria - Entrate tributarie											
1.2.1.011	Gettito delle tasse portuali di cui al D.P.R. 107/2009	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	875.917,42	0,00	875.917,42	0,00	124.082,58	0,00
3.01.02.01.042	Tassa sulle merci imbarcate e sbarcate	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	875.917,42	0,00	875.917,42	0,00	124.082,58	0,00
1.2.1.012	Gettito della tassa di ancoraggio di cui al capo I del titolo I della legge 09/02/1963, n.82 e s.m.	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	563.629,91	0,00	563.629,91	63.629,91	0,00	0,00
3.01.02.01.043	Tassa di ancoraggio	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	563.629,91	0,00	563.629,91	63.629,91	0,00	0,00
1.2.1.013	Proventi di autorizzazioni per operazioni portuali di cui all'art.16, L.84/94	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	59.447,83	0,00	59.447,83	0,00	552,17	0,00
3.01.02.01.035	Proventi da autorizzazioni	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	59.447,83	0,00	59.447,83	0,00	552,17	0,00
1.2.1.014	Proventi di autorizzazioni per attività svolte nel porto di cui all'art.68 del Codice della Navigazione	8.500,00	0,00	0,00	8.500,00	11.052,00	0,00	11.052,00	2.552,00	0,00	0,00
3.01.02.01.035	Proventi da autorizzazioni	8.500,00	0,00	0,00	8.500,00	11.052,00	0,00	11.052,00	2.552,00	0,00	0,00
TOTALE Categoria 1.2.1		1.568.500,00	0,00	0,00	1.568.500,00	1.510.047,16	0,00	1.510.047,16	66.181,91	124.634,75	0,00

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003
ESERCIZIO 2016

Pag. 2/B

Voce	GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO			
	Residui inizio esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Riscossioni		Differenze dalle Previsioni		
					in più	in meno				in più	in meno	
1.1.4.040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.02.007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4.041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4.042	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
1.2.1.011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	875.917,42	0,00	124.082,58	0,00	0,00
3.01.02.01.042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	875.917,42	0,00	124.082,58	0,00	0,00
1.2.1.012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	563.629,91	63.629,91	0,00	0,00	0,00
3.01.02.01.043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	563.629,91	63.629,91	0,00	0,00	0,00
1.2.1.013	2.350,96	0,00	0,00	0,00	0,00	2.350,96	62.350,96	59.447,83	0,00	2.903,13	0,00	0,00
3.01.02.01.035	2.350,96	0,00	0,00	0,00	0,00	2.350,96	62.350,96	59.447,83	0,00	2.903,13	0,00	0,00
1.2.1.014	50,00	50,00	0,00	50,00	0,00	0,00	8.550,00	11.102,00	2.552,00	0,00	0,00	0,00
3.01.02.01.035	50,00	50,00	0,00	50,00	0,00	0,00	8.550,00	11.102,00	2.552,00	0,00	0,00	0,00
	2.400,96	50,00	0,00	50,00	0,00	2.350,96	1.570.900,96	1.510.097,16	66.181,91	126.985,71	0,00	0,00

Autorità Portuale Olbia e Golfo
Aranci

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003
ESERCIZIO 2016 - ENTRATE

Pag. 3/A

CAP. DPR	VOCE	CAPITOLO	Descrizione	GESTIONE DI COMPETENZA						Differenze dalle Previsioni			
				PREVISIONE		SOMME ACCERTATE		in più		in meno			
				Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totali Accertati			
			TOTALE UPB 1.2	1.568.500,00	0,00	0,00	1.568.500,00	1.510.047,16	0,00	1.510.047,16	66.181,91	124.634,75	
UPB 1.3 - UPB - ENTRATE DIVERSE BIS													
<u>Categoria 1.3.1 - Categoria - Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi</u>													
1.3.1.010			Proventi Security	4.210.000,00	0,00	0,00	4.210.000,00	2.406.516,60	2.864.742,90	5.271.259,50	1.061.259,50	0,00	
3.01.02.01.030			Proventi da servizi ispettivi e controllo	4.210.000,00	0,00	0,00	4.210.000,00	2.406.516,60	2.864.742,90	5.271.259,50	1.061.259,50	0,00	
1.3.1.011			Proventi diversi	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00	666.669,63	1.293.512,24	1.960.181,87	460.181,87	0,00	
3.01.02.01.999			Proventi da servizi n.a.c.	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00	666.669,63	1.293.512,24	1.960.181,87	460.181,87	0,00	
			TOTALE Categoria 1.3.1	5.710.000,00	0,00	0,00	5.710.000,00	3.073.186,23	4.158.255,14	7.231.441,37	1.521.441,37	0,00	
<u>Categoria 1.3.2 - Categoria - Redditi e proventi patrimoniali</u>													
1.3.2.020			Canoni di concessione delle aree demaniali e della banchine nell'ambito portuale	4.800.000,00	0,00	0,00	4.800.000,00	2.849.956,48	2.171.172,41	5.021.128,89	221.128,89	0,00	
3.01.03.01.002			Canone occupazione spazi e aree pubbliche	4.800.000,00	0,00	0,00	4.800.000,00	2.849.956,48	2.171.172,41	5.021.128,89	221.128,89	0,00	
1.3.2.021			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	
3.01.03.02.002			Noleggi e locazioni di altri beni immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2.022			Interessi attivi su titoli, depositi, conti correnti	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	4,78	16,11	20,89	0,00	7.979,11	
3.03.03.04.001			Interessi attivi da depositi bancari o postali	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	4,78	16,11	20,89	0,00	7.979,11	
1.3.2.023			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	4.808.000,00	0,00	0,00	4.808.000,00	2.849.961,26	2.171.188,52	5.021.149,78	221.128,89	7.979,11	
<u>Categoria 1.3.3 - Categoria - Poste correttive di uscite correnti</u>													
1.3.3.030			Recuperi e rimborsi diversi	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	34.479,19	2.809,40	37.288,59	22.288,59	0,00	

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003
ESERCIZIO 2016

Pag. 3/B

Voce	GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO		
	Residui inizio Esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	VARIAZIONI		Differenze delle Previsioni				
					in più	in meno	in più	in meno			
	2.400,96	50,00	0,00	50,00	0,00	2.350,96	1.570.900,96	66.181,91	126.985,71	0,00	
1.3.1.010	2.684.055,10	2.454.471,80	219.290,90	2.673.762,70	0,00	10.292,40	6.894.055,10	4.860.988,40	0,00	2.033.066,70	3.084.033,80
3.01.02.01.030	2.684.055,10	2.454.471,80	219.290,90	2.673.762,70	0,00	10.292,40	6.894.055,10	4.860.988,40	0,00	2.033.066,70	3.084.033,80
1.3.1.011	1.185.632,12	1.122.240,63	63.391,49	1.185.632,12	0,00	0,00	2.685.632,12	1.788.910,26	0,00	896.721,86	1.356.903,73
3.01.02.01.999	1.185.632,12	1.122.240,63	63.391,49	1.185.632,12	0,00	0,00	2.685.632,12	1.788.910,26	0,00	896.721,86	1.356.903,73
	3.869.687,22	3.576.712,43	282.682,39	3.859.394,82	0,00	10.292,40	9.579.667,22	6.649.898,66	0,00	2.929.788,56	4.440.937,53
1.3.2.020	3.339.896,65	1.386.280,34	1.555.668,12	2.941.948,46	0,00	397.948,19	8.139.896,65	4.236.236,82	0,00	3.903.659,83	3.726.840,53
3.01.03.01.002	3.339.896,65	1.386.280,34	1.555.668,12	2.941.948,46	0,00	397.948,19	8.139.896,65	4.236.236,82	0,00	3.903.659,83	3.726.840,53
1.3.2.021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.01.03.02.002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.022	2.050,20	2.050,20	0,00	2.050,20	0,00	0,00	10.050,20	2.054,98	0,00	7.995,22	16,11
3.03.03.04.001	2.050,20	2.050,20	0,00	2.050,20	0,00	0,00	10.050,20	2.054,98	0,00	7.995,22	16,11
1.3.2.023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.341.946,85	1.388.330,54	1.555.668,12	2.943.988,66	0,00	397.948,19	8.149.946,85	4.238.291,80	0,00	3.911.655,05	3.726.866,64
1.3.3.030	93.481,87	4.425,16	89.056,71	93.481,87	0,00	0,00	108.481,87	38.904,35	0,00	69.577,52	91.866,11

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003

ESERCIZIO 2016 - ENTRATE

Pag. 4/A

CAP. DPR	DESCRIZIONE	PREVISIONE				SOMME ACCERTATE				Differenze dalle Previsioni	
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totali Accertati	in più	in meno	
3.01.02.01.029	Proventi da servizi di copia e stampa	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	73,47	0,00	73,47	0,00	926,53	
3.01.02.01.033	Proventi da rilascio documenti e diritti di cancelleria	1.000,00	5.000,00	0,00	6.000,00	9.000,00	0,00	9.000,00	3.000,00	0,00	
3.05.02.03.004	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in	13.000,00	0,00	-11.700,00	1.300,00	1.239,06	0,00	1.239,06	0,00	60,94	
3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	0,00	6.700,00	0,00	6.700,00	24.166,66	2.809,40	26.976,06	20.276,06	0,00	
1.3.3.031	Concorso da parte dello Stato e di altri Enti per spese di servizi di manutenzione, illuminazione, pulizia ordinaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE Categoria 1.3.3		15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	34.479,19	2.809,40	37.288,59	22.288,59	0,00	
Categoria 1.3.4 - Categoria - Entrate non classificabili in altre voci											
1.3.4.040	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	
3.01.03.01.003	Proventi da concessioni su beni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.4.041	Entrate varie ed eventuali	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	1.771,71	5.860,07	7.631,78	0,00	2.368,22	
3.03.03.02.999	Interessi attivi di mora da altri soggetti	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	1.771,71	5.860,07	7.631,78	0,00	2.368,22	
TOTALE Categoria 1.3.4		10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	1.771,71	5.860,07	7.631,78	0,00	2.368,22	
TOTALE UPB 1.3		10.543.000,00	0,00	0,00	10.543.000,00	5.959.398,39	6.338.113,13	12.297.511,52	1.764.858,85	10.347,33	
TOTALE ENTRATE CORRENTI		12.111.500,00	0,00	0,00	12.111.500,00	7.469.445,65	6.338.113,13	13.807.568,68	1.831.040,76	134.982,08	

TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

UPB 2.1 - UPB - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI

Categoria 2.1.1 - Categoria - Alienazione di immobili e diritti reali

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003
ESERCIZIO 2016

Pag. 4/B

Voce	GESTIONE DEI RESIDUI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO	
	Residui inizio Esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	VARIAZIONI		Totali	Previsioni	Riscossioni	Differenze dalle Previsioni			
				in più	in meno				in più	in meno		
3.01.02.01.029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	73,47	0,00	0,00	926,53	0,00
3.01.02.01.033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	9.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
3.05.02.03.004	89.056,71	4.425,16	89.056,71	93.481,87	0,00	0,00	94.781,87	5.664,22	0,00	89.117,65	89.117,65	89.056,71
3.05.99.99.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.700,00	24.166,66	17.466,66	0,00	0,00	2.809,40
1.3.3.031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	89.056,71	4.425,16	89.056,71	93.481,87	0,00	0,00	108.481,87	38.904,35	0,00	69.577,52	91.866,11	
1.3.4.040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.01.03.01.003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.4.041	2.957,20	2.471,79	293,87	2.765,66	0,00	191,54	12.957,20	4.243,50	0,00	8.713,70	6.153,94	
3.03.03.02.999	2.957,20	2.471,79	293,87	2.765,66	0,00	191,54	12.957,20	4.243,50	0,00	8.713,70	6.153,94	
	2.957,20	2.471,79	293,87	2.765,66	0,00	191,54	12.957,20	4.243,50	0,00	8.713,70	6.153,94	
	7.308.073,14	4.971.939,92	1.927.701,09	6.899.641,01	0,00	408.432,13	17.851.073,14	10.931.338,31	0,00	6.919.734,83	8.265.814,22	
	7.310.474,10	4.971.989,92	1.927.701,09	6.899.691,01	0,00	410.783,09	19.421.974,10	12.441.435,47	66.181,91	7.046.720,54	8.265.814,22	

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003
 ESERCIZIO 2016 - ENTRATE

CAP. DPR VOCE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA											
		PREVISIONE					SOMME ACCERTATE			Differenze dalle Previsioni			
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazioni in -	Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totali/Accertati	in più	in meno			
2.1.1.010	Alienazione di Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.04.01.08.002	Alienazione di Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.011	Cessioni di diritti reali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.04.01.10.001	Alienazione di diritti reali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE 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
Categoria 2.1.4 - Categoria - Riscossione di crediti													
2.1.4.040	Riscossione di prestiti e anticipazioni 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
2.1.4.041	Riscossione di altri crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.05.04.99.999	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.02.03.99.999	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da altre Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Categoria 2.1.4		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE UPB 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
UPB 2.2 - UPB - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE													
Categoria 2.2.1 - Categoria - Trasferimenti dello Stato													
2.2.1.010	Contributi agli investimenti da Ministeri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.02.01.01.001	Contributi agli investimenti da Ministeri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.1.011	Concorsi da parte dello Stato per spese di manutenzione straordinaria delle parti comuni in ambito portuale, compresa la manutenzione dei fondali	0,00	0,00	0,00	0,00	6.055.254,01	2.904,02	6.058.158,03	6.058.158,03	6.058.158,03	6.058.158,03	0,00	0,00
4.02.01.01.001	Contributi agli investimenti da Ministeri	0,00	0,00	0,00	0,00	6.055.254,01	2.904,02	6.058.158,03	6.058.158,03	6.058.158,03	6.058.158,03	0,00	0,00
TOTALE Categoria 2.2.1		0,00	0,00	0,00	0,00	6.055.254,01	2.904,02	6.058.158,03	6.058.158,03	6.058.158,03	6.058.158,03	0,00	0,00

Pag. 5/B

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003
ESERCIZIO 2016

Autorità Portuale Olbia e Golfo
Aranci

Voce	GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA					TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO	
	Residui inizio Esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	VARIAZIONI		Previsioni	Riscossioni	Differenze dalle Previsioni				
				in più	in meno			in più	in meno			
2.1.1.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.04.01.08.002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.04.01.10.001	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
2.1.4.040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.4.041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.05.04.99.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.02.03.99.999	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
2.2.1.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.02.01.01.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.1.011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.055.254,01	6.055.254,01	6.055.254,01	0,00	0,00	2.904,02
4.02.01.01.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.055.254,01	6.055.254,01	6.055.254,01	0,00	0,00	2.904,02
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.055.254,01	6.055.254,01	6.055.254,01	0,00	0,00	2.904,02

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003
 ESERCIZIO 2016 - ENTRATE
 Pag. 6/A

CAP. DPR	VOCE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA					SOMME ACCERTATE		Differenze dalle Previsioni	
			PREVISIONE	RISORSE		RISORSE		Totali Accertati	in più	in meno	
			Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere				
Categoria 2.2.2 - Categoria - Trasferimenti delle Regioni											
2.2.2.002		Trasferimenti da parte della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	591.176,83	0,00	591.176,83	591.176,83	0,00
4.02.01.02.001		Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	0,00	0,00	0,00	0,00	591.176,83	0,00	591.176,83	591.176,83	0,00
TOTALE Categoria 2.2.2			0,00	0,00	0,00	0,00	591.176,83	0,00	591.176,83	591.176,83	0,00
Categoria 2.2.4 - Categoria - Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico/privato											
2.2.4.040		Contributi Enti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4.041		Contributi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.02.05.99.999		Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Categoria 2.2.4			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE UPB 2.2			0,00	0,00	0,00	0,00	6.646.430,84	2.904,02	6.649.334,86	6.649.334,86	0,00
UPB 2.3 - UPB - ACCENSIONI DI PRESTITI											
Categoria 2.3.1 - Categoria - Assunzione di mutui											
2.3.1.010		Operazioni finanziarie a medio e lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Categoria 2.3.1			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 2.3.2 - Categoria - Assunzione di altri debiti finanziari											
2.3.2.020		Operazioni finanziarie a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2.021		Depositi di terzi a cauzione	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00	28.830,00	0,00	28.830,00	8.830,00	0,00
9.02.04.01.001		Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00	28.830,00	0,00	28.830,00	8.830,00	0,00

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003
ESERCIZIO 2016

Pag. 6/B

Voce	GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA					TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	Residui inizio Esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	VARIAZIONI		Totali	Previsioni	Riscossioni	Differenze dalle Previsioni		
				in più	in meno				in più	in meno	
2.2.2.002	23.325.000,00	700.000,00	22.625.000,00	0,00	0,00	23.325.000,00	23.325.000,00	1.291.176,83	0,00	22.033.823,17	22.625.000,00
4.02.01.02.001	23.325.000,00	700.000,00	22.625.000,00	0,00	0,00	23.325.000,00	23.325.000,00	1.291.176,83	0,00	22.033.823,17	22.625.000,00
	23.325.000,00	700.000,00	22.625.000,00	0,00	0,00	23.325.000,00	23.325.000,00	1.291.176,83	0,00	22.033.823,17	22.625.000,00
2.2.4.040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4.041	132.685,75	105.481,77	27.203,98	0,00	0,00	132.685,75	132.685,75	105.481,77	0,00	27.203,98	27.203,98
4.02.05.99.999	132.685,75	105.481,77	27.203,98	0,00	0,00	132.685,75	132.685,75	105.481,77	0,00	27.203,98	27.203,98
	132.685,75	105.481,77	27.203,98	0,00	0,00	132.685,75	132.685,75	105.481,77	0,00	27.203,98	27.203,98
	23.457.685,75	805.481,77	22.652.203,98	0,00	0,00	23.457.685,75	23.457.685,75	7.451.912,61	6.055.254,01	22.061.027,15	22.655.108,00
2.3.1.010	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
2.3.2.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.2.021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	28.830,00	8.830,00	0,00	0,00
9.02.04.01.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	28.830,00	8.830,00	0,00	0,00

Autorità Portuale Olbia e Golfo
Aranci

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003
ESERCIZIO 2016 - ENTRATE

Pag. 7/A

CAP. DPR	VOCE	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA						Differenze dalle Previsioni		
			PREVISIONE		SOMME ACCERTATE		in più	in meno			
		Descrizione	Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive			Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totali Accertati
		TOTALE Categoria 2.3.2	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	28.830,00	0,00	28.830,00	8.830,00	0,00
		TOTALE UPB 2.3	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	28.830,00	0,00	28.830,00	8.830,00	0,00
		TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	6.675.260,84	2.904,02	6.678.164,86	6.658.164,86	0,00

TITOLO 3 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

UPB 3.1 - UPB - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

Categoria 3.1.1 - Categoria - Entrate aventi natura di partite di giro

3.1.1.010	Ritenute erariali	1.150.000,00	0,00	0,00	1.150.000,00	726.916,17	0,00	726.916,17	0,00	423.083,83
9.01.02.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	575.000,00	200.000,00	0,00	775.000,00	640.185,82	0,00	640.185,82	0,00	134.814,18
9.01.03.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	575.000,00	0,00	-200.000,00	375.000,00	86.730,35	0,00	86.730,35	0,00	288.269,65
3.1.1.011	Ritenute previdenziali e assistenziali	260.000,00	0,00	0,00	260.000,00	219.011,24	0,00	219.011,24	0,00	40.988,76
9.01.02.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	130.000,00	80.000,00	0,00	210.000,00	206.014,96	0,00	206.014,96	0,00	3.985,04
9.01.03.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	130.000,00	0,00	-80.000,00	50.000,00	12.996,28	0,00	12.996,28	0,00	37.003,72
3.1.1.012	Ritenute diverse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.01.01.99.999	Altre ritenute n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1.013	Recupero dal personale per anticipazioni concesse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.01.99.99.999	Altre entrate per partite di giro diverse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1.014	Trattenute per conto terzi	45.000,00	0,00	0,00	45.000,00	33.507,47	0,00	33.507,47	0,00	11.492,53
9.01.02.99.999	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	22.500,00	13.500,00	0,00	36.000,00	33.507,47	0,00	33.507,47	0,00	2.492,53
9.01.03.99.999	Altre ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi	22.500,00	0,00	-13.500,00	9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00

Autorità Portuale Olbia e Golfo
Aranci

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003
ESERCIZIO 2016

Pag. 7/B

Voce	GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVALI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO		
	Residui inizio Esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	VARIAZIONI		Riscossioni	Differenze dalle Previsioni			
					in più	in meno		in più		in meno	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	28.830,00	8.830,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	28.830,00	8.830,00	0,00	0,00
	23.457.685,75	805.481,77	22.652.203,98	23.457.685,75	0,00	0,00	23.477.685,75	7.480.742,61	6.064.084,01	22.061.027,15	22.655.108,00
3.1.1.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.150.000,00	726.916,17	0,00	423.083,83	0,00
9.01.02.01.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	775.000,00	640.185,82	0,00	134.814,18	0,00
9.01.03.01.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	375.000,00	86.730,35	0,00	288.269,65	0,00
3.1.1.011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	219.011,24	0,00	40.988,76	0,00
9.01.02.02.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	210.000,00	206.014,96	0,00	3.985,04	0,00
9.01.03.02.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	12.996,28	0,00	37.003,72	0,00
3.1.1.012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.01.01.99.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1.013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.01.99.99.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1.014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	33.507,47	0,00	11.492,53	0,00
9.01.02.99.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.000,00	33.507,47	0,00	2.492,53	0,00
9.01.03.99.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003
 ESERCIZIO 2016 - ENTRATE

Pag. 8/A

CAP. DPR	VOCE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA											
			PREVISIONE			SOMME ACCERTATE			Differenze dalle Previsioni					
			Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totale Accertati	in più	in meno			
3.1.1.015		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
9.01.99.99.999		Altre entrate per partite di giro 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
3.1.1.016		Partite in sospeso	55.000,00	0,00	0,00	55.000,00	22.229,54	0,00	22.229,54	0,00	32.770,46	0,00	32.770,46	0,00
9.01.99.99.999		Altre entrate per partite di giro diverse	55.000,00	0,00	0,00	55.000,00	22.229,54	0,00	22.229,54	0,00	32.770,46	0,00	32.770,46	0,00
3.1.1.017		Restituzione fondo economato a fine esercizio	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00
9.01.99.03.001		Rimborso di fondi economici e carte aziendali	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00
TOTALE Categoria 3.1.1			1.516.000,00	0,00	0,00	1.516.000,00	1.005.164,42	0,00	1.005.164,42	0,00	510.835,58	0,00	510.835,58	0,00
TOTALE UPB 3.1			1.516.000,00	0,00	0,00	1.516.000,00	1.005.164,42	0,00	1.005.164,42	0,00	510.835,58	0,00	510.835,58	0,00
TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO			1.516.000,00	0,00	0,00	1.516.000,00	1.005.164,42	0,00	1.005.164,42	0,00	510.835,58	0,00	510.835,58	0,00
Riepilogo delle Entrate														
Titolo 1			12.111.500,00	0,00	0,00	12.111.500,00	7.469.445,55	6.338.113,13	13.807.558,68	1.831.040,76	134.982,08	0,00	134.982,08	0,00
Titolo 2			20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	6.675.260,84	2.904,02	6.678.164,86	6.658.164,86	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3			1.516.000,00	0,00	0,00	1.516.000,00	1.005.164,42	0,00	1.005.164,42	0,00	510.835,58	0,00	510.835,58	0,00
TOTALE GENERALE ENTRATE			13.647.500,00	0,00	0,00	13.647.500,00	15.149.870,81	6.341.017,15	21.490.887,96	8.489.205,62	645.817,66	0,00	645.817,66	0,00
DIFFERENZIALI												0,00		
TOTALE A PAREGGIO												21.490.887,96		

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003
ESERCIZIO 2016

Pag. 8/B

Voce	GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA					TOTALE DEI RESIDUI ATTIVALI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO	
	Residui Inizio Esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	VARIAZIONI		Totali	Previsioni	Riscossioni	Differenze dalle Previsioni			
				in più	in meno				in più	in meno		
3.1.1.015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.01.99.99.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1.016	8.810,14	5.707,44	3.080,70	8.788,14	0,00	22,00	63.810,14	27.936,98	0,00	35.873,16	3.080,70	3.080,70
9.01.99.99.999	8.810,14	5.707,44	3.080,70	8.788,14	0,00	22,00	63.810,14	27.936,98	0,00	35.873,16	3.080,70	3.080,70
3.1.1.017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	3.500,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00
9.01.99.03.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	3.500,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00
	8.810,14	5.707,44	3.080,70	8.788,14	0,00	22,00	1.524.810,14	1.010.871,96	0,00	513.938,28	3.080,70	3.080,70
	8.810,14	5.707,44	3.080,70	8.788,14	0,00	22,00	1.524.810,14	1.010.871,96	0,00	513.938,28	3.080,70	3.080,70
	8.810,14	5.707,44	3.080,70	8.788,14	0,00	22,00	1.524.810,14	1.010.871,96	0,00	513.938,28	3.080,70	3.080,70
Titolo 1	7.310.474,10	4.971.989,92	1.927.701,09	6.899.691,01	0,00	410.783,09	19.421.974,10	12.441.435,47	66.181,91	7.046.720,54	8.265.814,22	8.265.814,22
Titolo 2	23.457.685,75	805.481,77	22.652.203,98	23.457.685,75	0,00	0,00	23.477.685,75	7.480.742,61	6.064.084,01	22.061.027,15	22.655.108,00	22.655.108,00
Titolo 3	8.810,14	5.707,44	3.080,70	8.788,14	0,00	22,00	1.524.810,14	1.010.871,96	0,00	513.938,28	3.080,70	3.080,70
TOT. GEN.	30.776.969,99	5.783.179,13	24.582.985,77	30.366.164,90	0,00	410.805,09	44.424.469,99	20.933.049,94	6.130.265,92	29.621.685,97	30.924.002,92	30.924.002,92
DIFF.				42.603.445,14					0,00			
TOT. PAR				87.027.915,13					20.933.049,94			

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003
ESERCIZIO 2016 - SPESE

Pag. 1/A

CAP. DPR VOCE	CAPITOLO Descrizione	GESTIONE DI COMPETENZA									
		PREVISIONE					SOMME IMPEGNATE				
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	Differenze dalle Previsioni in più	Differenze dalle Previsioni in meno	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE											
TITOLO 1 - USCITE CORRENTI											
UPB 1.1 - UPB - FUNZIONAMENTO											
Categoria 1.1.1 - Categoria - Uscite per gli Organi dell'Ente											
1.1.1.010	Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente dell' Autorità Portuale	181.443,60	0,00	-2.500,00	178.943,60	128.836,13	0,00	128.836,13	0,00	0,00	50.107,47
1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell' amministrazione - Indennità	175.795,78	0,00	0,00	175.795,78	127.851,48	0,00	127.851,48	0,00	0,00	47.944,30
1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell' amministrazione - Rimborsi	5.647,82	0,00	-2.500,00	3.147,82	984,65	0,00	984,65	0,00	0,00	2.163,17
1.1.1.011	Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato Portuale	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	1.524,12	9.514,76	11.038,88	0,00	0,00	8.961,12
1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell' amministrazione - Indennità	14.364,00	0,00	0,00	14.364,00	649,62	9.514,76	10.164,38	0,00	0,00	4.199,62
1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell' amministrazione - Rimborsi	5.636,00	0,00	0,00	5.636,00	874,50	0,00	874,50	0,00	0,00	4.761,50
1.1.1.012	Indennità di carica e rimborsi spese agli organi di controllo	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	16.001,11	30.951,37	46.952,48	0,00	0,00	13.047,52
1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell' amministrazione - Rimborsi	20.665,21	0,00	0,00	20.665,21	6.892,97	724,74	7.617,71	0,00	0,00	13.047,50
1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi	39.334,79	0,00	0,00	39.334,79	9.108,14	30.226,63	39.334,77	0,00	0,00	0,02
TOTALE Categoria 1.1.1		261.443,60	0,00	2.500,00	258.943,60	146.361,36	40.466,13	186.827,49	0,00	0,00	72.116,11
Categoria 1.1.2 - Categoria - Oneri per il personale in attività di servizio											
1.1.2.020	Emolumenti al Segretario Generale	154.112,28	27.000,00	0,00	181.112,28	148.608,28	32.504,00	181.112,28	0,00	0,00	0,00
1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	154.112,28	27.000,00	0,00	181.112,28	148.608,28	32.504,00	181.112,28	0,00	0,00	0,00
1.1.2.021	Indennità e rimborsi al Segretario Generale	17.000,00	2.500,00	0,00	19.500,00	7.329,61	7.006,56	14.336,17	0,00	0,00	5.163,83

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003
 ESERCIZIO 2016 - SPESE

Pag. 2/A

CAP. DPR VOCE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA										
		PREVISIONE			SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni				
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in più	in meno	in meno	
1.01.01.01.008	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione,	14.312,37	0,00	0,00	14.312,37	4.789,28	6.586,56	11.375,84	0,00	2.936,53		
1.03.02.02.001	Rimborso per viaggio e trasloco	1.687,63	2.020,00	0,00	3.707,63	1.565,33	0,00	1.565,33	0,00	2.142,30		
1.03.02.02.002	Indennità di missione e di trasferta	1.000,00	480,00	0,00	1.480,00	975,00	420,00	1.395,00	0,00	85,00		
1.1.2.022	Emolumenti fissi al personale dipendente	2.150.000,00	0,00	-27.000,00	2.123.000,00	1.354.378,75	418.000,00	1.772.378,75	0,00	350.621,25		
1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	1.800.000,00	0,00	-117.000,00	1.683.000,00	1.341.954,24	48.000,00	1.389.954,24	0,00	293.045,76		
1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al	250.000,00	120.000,00	0,00	370.000,00	0,00	370.000,00	370.000,00	0,00	0,00		
1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	63.500,00	0,00	0,00	63.500,00	7.226,29	0,00	7.226,29	0,00	56.273,71		
1.01.01.01.008	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione,	30.000,00	0,00	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.01.02.02.001	Assegni familiari	6.500,00	0,00	0,00	6.500,00	5.198,22	0,00	5.198,22	0,00	1.301,78		
1.1.2.023	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	365.000,00	0,00	0,00	365.000,00	234.680,18	39.483,86	274.164,04	0,00	90.835,96		
1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	233.093,51	39.483,86	272.577,37	0,00	27.422,63		
1.01.01.01.008	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione,	65.000,00	0,00	0,00	65.000,00	1.586,67	0,00	1.586,67	0,00	63.413,33		
1.1.2.024	Oneri derivanti da rinnovi contrattuali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.1.2.025	Emolumenti variabili al personale dipendente	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	17.773,71	971,55	18.745,26	0,00	21.254,74		
1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	17.773,71	971,55	18.745,26	0,00	16.254,74		
1.01.01.01.007	Straordinario per il personale a tempo determinato	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00		
1.1.2.026	Indennità e rimborso spese per missioni	34.636,44	0,00	0,00	34.636,44	17.800,91	1.524,85	19.325,76	0,00	15.310,68		
1.03.02.02.001	Rimborso per viaggio e trasloco	10.000,00	0,00	-1.000,00	9.000,00	6.021,33	570,82	6.592,15	0,00	2.407,85		
1.03.02.02.002	Indennità di missione e di trasferta	24.636,44	1.000,00	0,00	25.636,44	11.779,58	954,03	12.733,61	0,00	12.902,83		
1.1.2.027	Altri oneri per il personale	65.000,00	0,00	0,00	65.000,00	24.281,00	512,40	24.793,40	0,00	40.206,60		
1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	24.281,00	512,40	24.793,40	0,00	25.206,60		

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003
ESERCIZIO 2016

Autorità Portuale Olbia e Golfo
Aranci

Pag. 2/B

Voce	GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO		
	Residui inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti		Differenze dalle Previsioni	
					in più	in meno				in più	in meno
1.01.01.01.008	774,16	725,93	48,23	774,16	0,00	0,00	15.086,53	5.515,21	0,00	9.571,32	6.634,79
1.03.02.02.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.707,63	1.565,33	0,00	2.142,30	0,00
1.03.02.02.002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.480,00	975,00	0,00	505,00	420,00
1.1.2.022	330.582,87	312.724,58	1.150,98	313.875,56	0,00	16.707,31	2.453.582,87	1.667.103,33	0,00	786.479,54	419.150,98
1.01.01.01.002	330.582,87	312.724,58	1.150,98	313.875,56	0,00	16.707,31	2.013.582,87	1.654.678,82	0,00	358.904,05	49.150,98
1.01.01.01.004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	370.000,00	0,00	0,00	370.000,00	370.000,00
1.01.01.01.006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63.500,00	7.226,29	0,00	56.273,71	0,00
1.01.01.01.008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.02.02.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00	5.198,22	0,00	1.301,78	0,00
1.1.2.023	14.834,28	13.576,24	1.258,04	14.834,28	0,00	0,00	379.834,28	248.256,42	0,00	131.577,86	40.741,90
1.01.01.01.004	14.834,28	13.576,24	1.258,04	14.834,28	0,00	0,00	314.834,28	246.669,75	0,00	68.164,53	40.741,90
1.01.01.01.008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.000,00	1.586,67	0,00	63.413,33	0,00
1.1.2.024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.01.01.004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.025	1.106,56	1.082,85	23,71	1.106,56	0,00	0,00	41.106,56	18.856,56	0,00	22.250,00	995,26
1.01.01.01.003	1.106,56	1.082,85	23,71	1.106,56	0,00	0,00	36.106,56	18.856,56	0,00	17.250,00	995,26
1.01.01.01.007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
1.1.2.026	633,86	187,86	446,00	633,86	0,00	0,00	35.270,30	17.988,77	0,00	17.281,53	1.970,85
1.03.02.02.001	360,86	187,86	173,00	360,86	0,00	0,00	9.360,86	6.209,19	0,00	3.151,67	743,82
1.03.02.02.002	273,00	0,00	273,00	273,00	0,00	0,00	25.909,44	11.779,58	0,00	14.129,86	1.227,03
1.1.2.027	15.140,00	1.890,00	13.250,00	15.140,00	0,00	0,00	80.140,00	26.171,00	0,00	53.969,00	13.762,40
1.01.01.01.004	15.140,00	1.890,00	13.250,00	15.140,00	0,00	0,00	65.140,00	26.171,00	0,00	38.969,00	13.762,40

Pag. 3/B

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003
ESERCIZIO 2016

Voce	GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA					TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO	
	Residui inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Differenze dalle Previsioni		in più		in meno
					in più	in meno						
1.01.01.01.008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	
1.1.2.028	13.274,00	9.248,00	3.050,00	12.298,00	0,00	975,00	52.792,25	20.398,15	0,00	32.394,10	8.801,60	
1.03.02.04.001	13.274,00	9.248,00	3.050,00	12.298,00	0,00	975,00	45.226,00	16.248,00	0,00	28.978,00	6.746,60	
1.03.02.04.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.566,25	4.150,15	0,00	3.416,10	2.055,00	
1.1.2.029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.03.02.12.003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.030	126.326,87	114.029,54	9.417,77	123.447,31	0,00	2.879,56	1.106.326,87	800.516,12	0,00	305.810,75	171.239,63	
1.01.02.01.001	126.326,87	114.029,54	9.417,77	123.447,31	0,00	2.879,56	836.326,87	624.740,55	0,00	211.586,32	146.770,15	
1.01.02.01.002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	7.121,53	0,00	22.878,47	0,00	
1.02.01.01.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240.000,00	168.654,04	0,00	71.345,96	24.469,48	
	503.914,62	454.707,02	28.644,73	483.351,75	0,00	20.562,87	4.351.681,59	2.957.196,19	0,00	1.394.485,40	696.221,41	
1.1.3.031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.908,37	475,00	0,00	4.433,37	0,00	
1.03.01.02.002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	
1.03.02.07.002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.03.02.07.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.908,37	475,00	0,00	1.433,37	0,00	
1.1.3.032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.3.033	20.081,11	20.081,11	0,00	20.081,11	0,00	0,00	120.081,11	98.693,01	0,00	21.388,10	15.710,13	
1.03.02.09.008	20.081,11	20.081,11	0,00	20.081,11	0,00	0,00	114.414,89	98.693,01	0,00	15.721,88	15.710,13	
1.03.02.13.002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.666,22	0,00	0,00	5.666,22	0,00	

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003
ESERCIZIO 2016 - SPESE

Pag. 4/A

CAP. DPR	VOCE	CAPITOLO	Descrizione	GESTIONE DI COMPETENZA					Differenze dalle Previsioni			
				Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in più	in meno
1.1.3.034	Locazioni passive			10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	9.600,00	0,00	9.600,00	0,00	400,00
1.03.02.07.001	Locazione di beni immobili			10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	9.600,00	0,00	9.600,00	0,00	400,00
1.1.3.035	Spese per consulenze ed altre analoghe prestazioni professionali			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.036	Utenze varie			74.910,00	50.000,00	0,00	124.910,00	44.496,84	37.114,84	81.611,88	0,00	43.298,32
1.03.02.05.001	Telefonia fissa			35.410,00	0,00	-20.600,00	14.810,00	3.603,56	2.608,12	6.211,68	0,00	8.598,32
1.03.02.05.002	Telefonia mobile			0,00	6.100,00	0,00	6.100,00	889,05	4.510,95	5.400,00	0,00	700,00
1.03.02.05.004	Energia elettrica			35.500,00	64.500,00	0,00	100.000,00	40.004,23	29.995,77	70.000,00	0,00	30.000,00
1.03.02.05.005	Acqua			4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
1.03.02.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.037	Materiale di economato e facile consumo			6.600,00	20.000,00	0,00	26.600,00	1.340,27	11.551,84	12.892,11	0,00	13.707,89
1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati			1.600,00	19.500,00	0,00	21.100,00	263,90	11.551,84	11.815,74	0,00	9.284,26
1.03.01.02.005	Accessori per uffici e alloggi			2.000,00	500,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00
1.03.01.02.006	Materiale informatico			1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	306,47	0,00	306,47	0,00	693,53
1.03.01.02.014	Stampati specialistici			1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.			1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	769,90	0,00	769,90	0,00	230,10
1.1.3.038	Abbonamento periodici e riviste			2.200,00	0,00	0,00	2.200,00	494,98	0,00	494,98	0,00	1.705,02
1.03.01.01.001	Giornali e riviste			2.200,00	0,00	0,00	2.200,00	494,98	0,00	494,98	0,00	1.705,02
1.1.3.039	Spese postali			4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	983,72	0,00	983,72	0,00	3.016,28
1.03.02.16.002	Spese postali			4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	983,72	0,00	983,72	0,00	3.016,28
1.1.3.040	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici			329.000,00	0,00	-70.000,00	259.000,00	162.695,87	45.546,82	208.242,69	0,00	50.757,31
1.03.02.05.003	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line			0,00	9.000,00	0,00	9.000,00	6.494,61	0,00	6.494,61	0,00	2.505,39

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003
 ESERCIZIO 2016

Pag. 4/B

Voce	GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO	
	Residui inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Differenze dalle Previsioni			
					in più	in meno	in più	in meno		
1.1.3.034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.600,00	0,00	400,00	0,00
1.03.02.07.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.600,00	0,00	400,00	0,00
1.1.3.035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.036	86.259,06	35.464,84	50.794,22	86.259,06	0,00	0,00	79.961,68	0,00	131.207,38	87.909,06
1.03.02.05.001	46.074,78	3.471,37	42.603,41	46.074,78	0,00	0,00	7.074,93	0,00	53.809,85	45.211,53
1.03.02.05.002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	889,05	0,00	5.210,95	4.510,95
1.03.02.05.004	40.184,28	31.993,47	8.190,81	40.184,28	0,00	0,00	71.997,70	0,00	68.186,58	38.186,58
1.03.02.05.005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00
1.03.02.05.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.037	1.778,76	1.015,04	0,00	1.015,04	0,00	763,72	2.355,31	0,00	26.023,45	11.551,84
1.03.01.02.001	1.778,76	1.015,04	0,00	1.015,04	0,00	763,72	1.278,94	0,00	21.599,82	11.551,84
1.03.01.02.005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00
1.03.01.02.006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	306,47	0,00	693,53	0,00
1.03.01.02.014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
1.03.01.02.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	769,90	0,00	230,10	0,00
1.1.3.038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	494,98	0,00	1.705,02	0,00
1.03.01.01.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	494,98	0,00	1.705,02	0,00
1.1.3.039	343,30	343,30	0,00	343,30	0,00	0,00	1.327,02	0,00	3.016,28	0,00
1.03.02.16.002	343,30	343,30	0,00	343,30	0,00	0,00	1.327,02	0,00	3.016,28	0,00
1.1.3.040	97.928,16	43.112,70	26.450,38	69.563,08	0,00	28.365,08	205.808,57	0,00	151.119,59	71.997,20
1.03.02.05.003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.494,61	0,00	2.505,39	0,00

Pag. 5/A

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003
 ESERCIZIO 2016 - SPESE

CAP. DPR VOCE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA											
		PREVISIONE					SOMME IMPEGNATE					Differenze dalle Previsioni	
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in più	in meno			
1.03.02.07.008	Noleggi di impianti e macchinari	134.200,00	0,00	-116.000,00	18.200,00	7.178,45	1.481,89	8.660,34	0,00	9.539,86			
1.03.02.09.003	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	2.928,37	0,00	0,00	2.928,37	2.125,95	601,78	2.727,73	0,00	200,64			
1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	7.000,00	0,00	-1.500,00	5.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00			
1.03.02.09.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
1.03.02.09.006	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
1.03.02.09.011	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	52.335,61	0,00	0,00	52.335,61	43.615,15	8.717,25	52.332,40	0,00	3,21			
1.03.02.10.002	Esperti per commissioni, comitati e consigli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza e custodia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
1.03.02.13.004	Stampa e rilegatura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
1.03.02.13.999	Altri servizi ausiliari n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
1.03.02.16.001	Pubblicazione bandi di gara	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	1.443,38	0,00	1.443,38	0,00	4.556,62			
1.03.02.16.999	Altre spese per servizi amministrativi	11.614,62	0,00	0,00	11.614,62	6.090,56	1.220,00	7.300,56	0,00	4.314,06			
1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni	2.000,00	60.300,00	0,00	62.300,00	43.331,63	17.084,88	60.416,51	0,00	1.883,49			
1.03.02.19.002	Assistenza all'utente e formazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
1.03.02.19.004	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
1.03.02.19.005	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	21.065,40	36.500,00	0,00	57.565,40	41.779,13	15.465,02	57.244,15	0,00	321,25			
1.03.02.19.006	Servizi di sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
1.03.02.19.007	Servizi di gestione documentale	97.856,00	0,00	-86.300,00	11.556,00	9.169,52	976,00	10.145,52	0,00	1.410,48			
1.03.02.19.009	Servizi per le postazioni di lavoro e relativa manutenzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
1.03.02.99.005	Spese per commissioni e comitati dell'Ente	0,00	21.500,00	0,00	21.500,00	1.327,49	0,00	1.327,49	0,00	20.172,51			
1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	0,00	500,00	0,00	500,00	150,00	0,00	150,00	0,00	350,00			
1.1.3.041	Spese per atti e contratti vari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
1.1.3.042	Spese per trasporto materiali, mobili e attrezzature speciali	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00			

Pag. 5/B

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003
ESERCIZIO 2016

Voce	GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO		
	Residui inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Differenze dalle Previsioni				
					in più	in meno	in più	in meno			
1.03.02.07.008	97.928,16	43.112,70	26.450,38	69.563,08	0,00	28.365,08	116.128,16	50.291,15	0,00	65.837,01	27.932,27
1.03.02.09.003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.928,37	2.125,95	0,00	802,42	601,78
1.03.02.09.004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00	0,00	0,00	5.500,00	0,00
1.03.02.09.005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.09.006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.09.011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.335,61	43.615,15	0,00	8.720,46	8.717,25
1.03.02.10.002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.13.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.13.004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.13.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.16.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	1.443,38	0,00	4.556,62	0,00
1.03.02.16.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.614,62	6.080,56	0,00	5.534,06	1.220,00
1.03.02.19.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.300,00	43.331,63	0,00	18.968,37	17.084,88
1.03.02.19.002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.19.004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.19.005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.565,40	41.779,13	0,00	15.786,27	15.465,02
1.03.02.19.006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.19.007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.556,00	9.169,52	0,00	2.386,48	976,00
1.03.02.19.009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.99.005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.500,00	1.327,49	0,00	20.172,51	0,00
1.03.02.99.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	150,00	0,00	350,00	0,00
1.1.3.041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.042	34.255,06	382,45	33.872,61	34.255,06	0,00	0,00	37.255,06	382,45	0,00	36.872,61	33.872,61

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003
 ESERCIZIO 2016 - SPESE

Pag. 6/A

CAP. DPR VOCE	CAPITOLO Descrizione	GESTIONE DI COMPETENZA											
		PREVISIONE			SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni					
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in più	in meno			
1.03.02.13.003	Trasporti, tralicci e facchinaggio	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00		
1.1.3.043	Spese per effetti di corredo per il personale dipendente	3.300,00	0,00	0,00	3.300,00	150,00	0,00	150,00	0,00	0,00	3.150,00		
1.03.01.02.004	Vestitario	3.300,00	0,00	0,00	3.300,00	150,00	0,00	150,00	0,00	0,00	3.150,00		
1.1.3.044	Premi di assicurazione	45.000,00	6.900,00	0,00	51.900,00	47.803,23	0,00	47.803,23	0,00	0,00	4.096,77		
1.10.04.01.002	Premi di assicurazione su beni immobili	45.000,00	0,00	-27.100,00	17.900,00	17.337,23	0,00	17.337,23	0,00	0,00	562,77		
1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	0,00	29.000,00	0,00	29.000,00	28.701,00	0,00	28.701,00	0,00	0,00	299,00		
1.10.04.01.999	Altri premi di assicurazione contro i danni	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	1.765,00	0,00	1.765,00	0,00	0,00	3.235,00		
1.1.3.045	Spese di pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.03.02.02.004	Pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.1.3.046	Spese di rappresentanza	255,00	0,00	0,00	255,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	255,00		
1.03.01.02.009	Beni per attività di rappresentanza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.03.02.99.011	Servizi per attività di rappresentanza	255,00	0,00	0,00	255,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	255,00		
1.1.3.047	Spese legali, giudiziarie e varie	40.000,00	0,00	-6.900,00	33.100,00	0,00	10.584,45	10.584,45	0,00	0,00	22.515,55		
1.03.02.11.006	Patrocinio legale	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	10.584,45	10.584,45	0,00	0,00	9.415,55		
1.03.02.99.002	Altre spese legali	20.000,00	0,00	-6.900,00	13.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.100,00		
1.1.3.048	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		
1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	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		623.173,37	76.900,00	76.900,00	623.173,37	346.651,81	120.508,08	467.159,89	0,00	0,00	156.013,48		
TOTALE UPB 1.1		4.729.883,94	106.400,00	106.400,00	4.729.883,94	2.995.502,34	828.550,89	3.824.053,23	0,00	0,00	905.830,71		

UPB 1.2 - UPB - INTERVENTI DIVERSI

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003
 ESERCIZIO 2016
 Pag. 6/B

Voce	GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO		
	Residui inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Differenze dalle Previsioni				
					in più	in meno	in più	in meno			
1.03.02.13.003	34.255,06	382,45	33.872,61	34.255,06	0,00	0,00	37.255,06	382,45	0,00	36.872,61	33.872,61
1.1.1.3.043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.300,00	150,00	0,00	3.150,00	0,00
1.03.01.02.004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.300,00	150,00	0,00	3.150,00	0,00
1.1.1.3.044	7.493,93	0,00	7.493,93	7.493,93	0,00	0,00	59.393,93	47.803,23	0,00	11.590,70	7.493,93
1.10.04.01.002	7.493,93	0,00	7.493,93	7.493,93	0,00	0,00	25.393,93	17.337,23	0,00	8.056,70	7.493,93
1.10.04.01.003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.000,00	28.701,00	0,00	299,00	0,00
1.10.04.01.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	1.765,00	0,00	3.235,00	0,00
1.1.1.3.045	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.02.004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3.046	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	255,00	0,00	0,00	255,00	0,00
1.03.01.02.009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.99.011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	255,00	0,00	0,00	255,00	0,00
1.1.1.3.047	16.516,21	13.027,01	3.489,20	16.516,21	0,00	0,00	49.616,21	13.027,01	0,00	36.589,20	14.073,65
1.03.02.11.006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	10.584,45
1.03.02.99.002	16.516,21	13.027,01	3.489,20	16.516,21	0,00	0,00	29.616,21	13.027,01	0,00	16.589,20	3.489,20
1.1.1.3.048	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.09.008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	264.655,59	113.426,45	122.100,34	235.526,79	0,00	29.128,80	887.828,96	460.076,26	0,00	427.750,70	242.608,42
	821.920,46	606.180,27	166.048,52	772.228,79	0,00	49.691,67	5.551.804,40	3.601.682,61	0,00	1.950.121,79	994.599,41

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003
ESERCIZIO 2016

Pag. 7/8

Voce	GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO	
	Residui inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti	Differenze dalle Previsioni			
				in più	in meno			in più	in meno		
1.2.1.010	2.365.906,03	2.186.244,10	118.889,45	2.305.133,55	0,00	60.772,48	8.930.906,03	7.071.319,81	0,00	1.859.586,22	1.321.241,92
1.02.01.09.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.01.02.002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	9.930,48	0,00	69,52	0,00
1.03.02.05.004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	486.475,00	442.806,62	0,00	43.668,38	38.629,79
1.03.02.07.002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.274,16	13.561,80	0,00	2.712,36	2.712,36
1.03.02.07.008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.09.004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	165.558,48	45.427,28	0,00	120.131,20	79.130,53
1.03.02.09.008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	796.430,02	471.125,21	0,00	325.304,81	97.263,25
1.03.02.09.011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71.731,40	53.071,10	0,00	18.660,30	11.907,92
1.03.02.13.001	2.365.906,03	2.186.244,10	118.889,45	2.305.133,55	0,00	60.772,48	7.097.906,03	5.891.601,04	0,00	1.206.304,99	1.022.870,65
1.03.02.13.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.16.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.217,28	6.073,55	0,00	13.143,73	0,00
1.03.02.16.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.19.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.19.006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.99.008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86.432,01	68.556,11	0,00	17.875,90	10.054,91
1.03.02.99.009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	179.381,65	68.111,62	0,00	111.270,03	58.672,51
1.03.02.99.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	1.055,00	0,00	445,00	0,00
1.10.04.01.003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.011	798,56	0,00	798,56	798,56	0,00	0,00	798,56	0,00	0,00	798,56	798,56

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003
ESERCIZIO 2016 - SPESE

Pag. 8/A

CAP. DPR	VOCE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA									
			PREVISIONE			SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni			
			Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in più	in meno	
1.03.02.09.008		Mantenimento ordinaria e riparazioni di beni immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.012		Spese per provviste e lavori indispensabili per la rimozione di ostacoli di qualunque genere alla navigazione in ambito portuale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.013		Spese promozionali e di propaganda	117.000,00	0,00	0,00	117.000,00	43.876,55	0,00	43.876,55	0,00	0,00	73.123,45
1.03.02.02.001		Rimborso per viaggio e trasloco	24.330,00	0,00	0,00	24.330,00	10.429,37	0,00	10.429,37	0,00	0,00	13.900,63
1.03.02.02.002		Indennità di missione e di trasferta	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	1.856,76	0,00	1.856,76	0,00	0,00	18.143,24
1.03.02.02.005		Organizzazione manifestazioni e convegni	62.670,00	0,00	0,00	62.670,00	22.206,50	0,00	22.206,50	0,00	0,00	40.463,50
1.03.02.02.006		Partecipazione a manifestazioni e convegni	10.000,00	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.02.999		Altre spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.99.003		Quote di associazioni	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	9.383,92	0,00	9.383,92	0,00	0,00	616,08
TOTALE Categoria 1.2.1			5.882.000,00	800.000,00	0,00	6.682.000,00	4.928.952,26	1.202.352,47	6.131.304,73	0,00	0,00	550.695,27
Categoria 1.2.2 - Categoria - Trasferimenti passivi												
1.2.2.020		Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	46.120,00	0,00	46.120,00	0,00	0,00	3.880,00
1.03.02.99.003		Quote di associazioni	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	46.120,00	0,00	46.120,00	0,00	0,00	3.880,00
1.2.2.021		Contributi allo sviluppo delle relazioni di autostrade del mare, di trasporto marittimo a cortoraggio e di crociere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.022		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			50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	46.120,00	0,00	46.120,00	0,00	0,00	3.880,00
Categoria 1.2.3 - Categoria - Oneri finanziari												
1.2.3.030		Interessi passivi, spese e commissioni bancarie	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	914,04	2.291,28	3.205,32	0,00	0,00	1.794,68
1.03.02.17.002		Oneri per servizio di tesoreria	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	914,04	2.291,28	3.205,32	0,00	0,00	1.794,68

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003
 ESERCIZIO 2016

Pag. 8/B

Voce	GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA					TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	Residui inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti	Differenze dalle Previsioni		
					in più	in meno			in più	in meno	
1.03.02.09.008	798,56	0,00	798,56	798,56	0,00	0,00	798,56	0,00	0,00	798,56	798,56
1.2.1.012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117.000,00	43.876,55	0,00	73.123,45	0,00
1.03.02.02.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.330,00	10.429,37	0,00	13.900,63	0,00
1.03.02.02.002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	1.856,76	0,00	18.143,24	0,00
1.03.02.02.005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.670,00	22.206,50	0,00	40.463,50	0,00
1.03.02.02.006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.02.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.99.003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	9.383,92	0,00	616,08	0,00
	2.366.704,59	2.186.244,10	119.688,01	2.305.932,11	0,00	60.772,48	9.048.704,59	7.115.196,36	0,00	1.933.508,23	1.322.040,48
1.2.2.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	46.120,00	0,00	3.880,00	0,00
1.03.02.99.003	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	46.120,00	0,00	3.880,00	0,00
1.2.2.021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.022	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	50.000,00	46.120,00	0,00	3.880,00	0,00
1.2.3.030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	914,04	0,00	4.085,96	2.291,28
1.03.02.17.002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	914,04	0,00	4.085,96	2.291,28

Rendiconto Finanziario Gestionale Annuale DPR 97/2003
Esercizio 2016 - SPESE

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci

Pag. 9/A

CAP. DPR	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA											
		PREVISIONE		SOMME IMPEGNATE				Differenze dalle Previsioni					
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in più	in meno			
1.07.06.02.999	Interessi di mora ad altri soggetti	0,00	0,00	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		5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	914,04	2.291,28	3.205,32	0,00	0,00	1.794,68		
Categoria 1.2.4 - Categoria - Oneri tributari													
1.2.4.040	Imposte, tasse e tributi vari	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	873,94	300,00	1.173,94	0,00	0,00	3.826,06		
1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	708,17	0,00	708,17	0,00	0,00	291,83		
1.02.01.06.001	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti urbani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	165,77	300,00	465,77	0,00	0,00	3.534,23		
TOTALE Categoria 1.2.4		5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	873,94	300,00	1.173,94	0,00	0,00	3.826,06		
Categoria 1.2.5 - Categoria - Poste correttive e compensative di entrate correnti													
1.2.5.050	Restituzioni e rimborsi diversi	10.000,00	14.000,00	0,00	24.000,00	17.283,52	0,00	17.283,52	0,00	0,00	6.716,48		
1.09.99.02.001	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o	0,00	14.000,00	0,00	14.000,00	14.000,00	0,00	14.000,00	0,00	0,00	0,00		
1.09.99.05.001	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	3.283,52	0,00	3.283,52	0,00	0,00	6.716,48		
TOTALE Categoria 1.2.5		10.000,00	14.000,00	0,00	24.000,00	17.283,52	0,00	17.283,52	0,00	0,00	6.716,48		
Categoria 1.2.6 - Categoria - Uscite non classificabili in altre voci													
1.2.6.060	Spese per liti, arbitrati, risarcimenti e accessori	50.000,00	174.367,19	0,00	224.367,19	215.301,96	0,00	215.301,96	0,00	0,00	9.065,23		
1.10.05.02.001	Spese per risarcimento danni	50.000,00	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.10.05.04.001	Oneri da contenzioso	0,00	224.367,19	0,00	224.367,19	215.301,96	0,00	215.301,96	0,00	0,00	9.065,23		
1.2.6.061	Fondo di riserva	340.000,00	0,00	-208.367,19	131.632,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131.632,81		
1.10.01.01.001	Fondi di riserva	340.000,00	0,00	-208.367,19	131.632,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131.632,81		
1.2.6.062	Oneri vari straordinari	350.000,00	0,00	0,00	350.000,00	336.483,68	0,00	336.483,68	0,00	0,00	13.516,32		

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003
 ESERCIZIO 2016

Pag. 9/B

Voce	GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA					TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO	
	Residui inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali		Previsioni	Pagamenti	Differenze dalle Previsioni		in meno		
				in più	in meno			in più	in meno			
1.07.06.02.999	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	914,04	0,00	4.085,96	0,00	2.291,28	
1.2.4.040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	873,94	0,00	4.126,06	0,00	300,00	300,00
1.02.01.02.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	708,17	0,00	291,83	0,00	0,00	0,00
1.02.01.06.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.02.01.99.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	165,77	0,00	3.834,23	0,00	300,00	300,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	873,94	0,00	4.126,06	0,00	300,00	300,00
1.2.5.050	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.000,00	17.283,52	0,00	6.716,48	0,00	0,00	0,00
1.09.99.02.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00	14.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.09.99.05.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	3.283,52	0,00	6.716,48	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.000,00	17.283,52	0,00	6.716,48	0,00	0,00	0,00
1.2.6.060	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	224.367,19	215.301,96	0,00	9.065,23	0,00	0,00	0,00
1.10.05.02.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.05.04.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	224.367,19	215.301,96	0,00	9.065,23	0,00	0,00	0,00
1.2.6.061	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131.632,81	0,00	0,00	131.632,81	0,00	0,00	0,00
1.10.01.01.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131.632,81	0,00	0,00	131.632,81	0,00	0,00	0,00
1.2.6.062	28.745,95	3.512,65	25.233,30	28.745,95	0,00	378.745,95	339.996,33	0,00	38.749,62	0,00	25.233,30	25.233,30

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003

ESERCIZIO 2016 - SPESE

Pag. 10/A

CAP. DPR VOCE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA												
		PREVISIONE			SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni						
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in piu	in meno				
1.03.02.02.001	Rimborso per viaggio e trasloco	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
1.03.02.02.002	Indennità di missione e di trasferta	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
1.04.01.01.020	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di	340.000,00	0,00	0,00	340.000,00	336.483,68	0,00	336.483,68	0,00	3.516,32	0,00	0,00	0,00	10.000,00
1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c.	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.063	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	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Categoria 1.2.6	740.000,00	174.367,19	208.367,19	706.000,00	551.785,64	0,00	551.785,64	0,00	154.214,36	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE UPB 1.2	6.692.000,00	988.367,19	208.367,19	7.472.000,00	5.545.929,40	1.204.943,75	6.750.873,15	0,00	721.126,85	0,00	0,00	0,00	0,00
UPB 1.4 - UPB - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI														
Categoria 1.4.1 - Categoria - Oneri per il personale in quiescenza														
1.4.1.010	Pensioni ed altri oneri similari a carico dell'Autorità Portuale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
Categoria 1.4.2 - Categoria - Accantonamento al trattamento di fine rapporto														
1.4.2.020	Trattamento di fine rapporto	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
	TOTALE Categoria 1.4.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE UPB 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
	TOTALE USCITE CORRENTI	11.421.883,94	1.094.767,19	314.767,19	12.201.883,94	8.541.431,74	2.033.494,64	10.574.926,38	0,00	1.626.957,56	0,00	0,00	0,00	0,00

TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE

UPB 2.1 - UPB - INVESTIMENTI

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003
 ESERCIZIO 2016

Pag. 10/B

Voce	GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA					TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	Residui inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	VARIAZIONI		Totali	Previsioni	Pagamenti	Differenze dalle Previsioni		
				in piu	in meno				in piu	in meno	
1.03.02.02.001	28.745,95	3.512,65	25.233,30	0,00	0,00	28.745,95	18.745,95	3.512,65	0,00	15.233,30	25.233,30
1.03.02.02.002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
1.04.01.01.020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	340.000,00	336.483,68	0,00	3.516,32	0,00
1.10.99.99.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
1.2.6.063	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	28.745,95	3.512,65	25.233,30	0,00	0,00	28.745,95	734.745,95	555.298,29	0,00	179.447,66	25.233,30
	2.395.450,54	2.189.756,75	144.921,31	2.334.678,06	0,00	60.772,48	9.867.450,54	7.735.686,15	0,00	2.131.764,39	1.349.865,06
1.4.1.010	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
1.4.2.020	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
	3.217.371,00	2.795.937,02	310.969,83	3.106.906,85	0,00	110.464,15	15.419.254,94	11.337.368,76	0,00	4.081.886,18	2.344.464,47

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003

ESERCIZIO 2016 - SPESE

Pag. 11/A

CAP. DPR VOCE	CAPITOLO Descrizione	GESTIONE DI COMPETENZA									
		PREVISIONE			SOMME IMPEGNATE				Differenze dalle Previsioni		
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in più	in meno	
Categoria 2.1.1 - Categoria - Acquisiz. di beni di uso durevole e opere immobiliari e invest.											
2.1.1.010	Acquisto, costruzione, trasformazione di opere portuali ed immobiliari - approfondimento fondali	0,00	49.351.957,78	0,00	49.351.957,78	379.031,35	8.332,67	387.364,02	0,00	48.964.593,76	
2.02.01.09.011	Infrastrutture portuali e aeroportuali	0,00	49.351.957,78	0,00	49.351.957,78	379.031,35	8.332,67	387.364,02	0,00	48.964.593,76	
2.1.1.011	Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie delle parti comuni in ambito portuale, compresa la manutenzione dei fondali	2.360.000,00	5.964.838,58	0,00	8.324.838,58	215.308,02	113.830,39	329.138,41	0,00	7.995.700,17	
2.02.01.09.011	Infrastrutture portuali e aeroportuali	2.360.000,00	5.964.838,58	0,00	8.324.838,58	215.308,02	113.830,39	329.138,41	0,00	7.995.700,17	
2.1.1.012	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi, progettazioni, investimenti, ricerche, logistica	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	10.987,55	0,00	10.987,55	0,00	289.012,45	
2.02.03.05.001	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	10.987,55	0,00	10.987,55	0,00	289.012,45	
2.1.1.013	Lavori di manutenzione straordinaria, riparazione, adattamento locali a disposizione dell'Autorità portuale	144.580,00	0,00	0,00	144.580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144.580,00	
2.02.03.06.001	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi	144.580,00	0,00	0,00	144.580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144.580,00	
TOTALE Categoria 2.1.1		2.804.580,00	55.316.796,36	0,00	58.121.376,36	605.326,92	122.163,06	727.489,98	0,00	57.393.886,38	
Categoria 2.1.2 - Categoria - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche											
2.1.2.020	Acquisto di attrezzature e macchinari	223.400,00	0,00	-20.000,00	203.400,00	10.887,28	0,00	10.887,28	0,00	192.512,72	
2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio	3.400,00	0,00	0,00	3.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.400,00	
2.02.01.03.999	Mobili e arredi n.a.c.	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	
2.02.01.04.001	Macchinari	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	
2.02.01.04.002	Impianti	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	
2.02.01.05.999	Attrezzature n.a.c.	100.000,00	0,00	-20.000,00	80.000,00	10.887,28	0,00	10.887,28	0,00	69.112,72	
2.02.01.06.001	Macchine per ufficio	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	
2.02.01.07.001	Server	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003

ESERCIZIO 2016

Pag. 11/B

Voce	GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO		
	Residui inizio esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti		Differenze dalle Previsioni	
					in più	in meno				in più	in meno
2.1.1.010	7.871.999,85	3.239.679,16	4.416.414,06	7.656.093,22	0,00	215.906,63	57.223.957,63	3.618.710,51	0,00	53.605.247,12	4.424.746,73
2.02.01.09.011	7.871.999,85	3.239.679,16	4.416.414,06	7.656.093,22	0,00	215.906,63	57.223.957,63	3.618.710,51	0,00	53.605.247,12	4.424.746,73
2.1.1.011	3.006.806,98	1.928.151,47	991.214,17	2.919.365,64	0,00	87.441,34	11.331.645,56	2.143.459,49	0,00	9.188.186,07	1.105.044,56
2.02.01.09.011	3.006.806,98	1.928.151,47	991.214,17	2.919.365,64	0,00	87.441,34	11.331.645,56	2.143.459,49	0,00	9.188.186,07	1.105.044,56
2.1.1.012	596.715,68	4.219,03	592.339,09	596.558,12	0,00	157,56	896.715,68	15.206,58	0,00	881.509,10	592.339,09
2.02.03.05.001	596.715,68	4.219,03	592.339,09	596.558,12	0,00	157,56	896.715,68	15.206,58	0,00	881.509,10	592.339,09
2.1.1.013	35.856,79	29.943,12	5.913,67	35.856,79	0,00	0,00	180.436,79	29.943,12	0,00	150.493,67	5.913,67
2.02.03.06.001	35.856,79	29.943,12	5.913,67	35.856,79	0,00	0,00	180.436,79	29.943,12	0,00	150.493,67	5.913,67
	11.511.379,30	5.201.992,78	6.005.880,99	11.207.873,77	0,00	303.505,53	68.632.755,66	5.807.319,70	0,00	63.825.435,96	6.128.044,05
2.1.2.020	69.387,58	45.187,58	0,00	45.187,58	0,00	24.200,00	272.787,58	56.074,86	0,00	216.712,72	0,00
2.02.01.03.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.400,00	0,00	0,00	3.400,00	0,00
2.02.01.03.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
2.02.01.04.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
2.02.01.04.002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00
2.02.01.05.999	69.387,58	45.187,58	0,00	45.187,58	0,00	24.200,00	149.387,58	56.074,86	0,00	93.312,72	0,00
2.02.01.06.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
2.02.01.07.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003
 ESERCIZIO 2016 - SPESE

Pag. 14/A

CAP. DPR VOCE	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA										Differenze dalle Previsioni	
		PREVISIONE					SOMME IMPEGNATE					in più	in meno
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazioni in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati					
Categoria 2.2.5 - Categoria - Estinzione debiti diversi													
2.2.5.050	Restituzione depositi di terzi a cauzione	20.000,00	20.000,00	0,00	40.000,00	13.630,00	15.200,00	28.830,00			0,00	11.170,00	
7.02.04.02.001	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	20.000,00	20.000,00	0,00	40.000,00	13.630,00	15.200,00	28.830,00			0,00	11.170,00	
TOTALE Categoria 2.2.5		20.000,00	20.000,00	0,00	40.000,00	13.630,00	15.200,00	28.830,00			0,00	11.170,00	
TOTALE UPB 2.2		20.000,00	20.000,00	0,00	40.000,00	13.630,00	15.200,00	28.830,00			0,00	11.170,00	
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE		3.097.980,00	55.356.796,36	20.000,00	58.434.776,36	654.706,86	137.363,06	792.069,92			0,00	57.642.706,44	

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

Categoria 3.1.1 - Categoria - Uscite aventi natura di partite di giro												
3.1.1.010	Ritenute erariali	1.150.000,00	0,00	0,00	1.150.000,00	725.841,35	1.074,82	726.916,17			0,00	423.083,83
7.01.02.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto	575.000,00	200.000,00	0,00	775.000,00	640.185,82	0,00	640.185,82			0,00	134.814,18
7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	575.000,00	0,00	-200.000,00	375.000,00	85.655,53	1.074,82	86.730,35			0,00	288.269,65
3.1.1.011	Ritenute previdenziali ed assistenziali	260.000,00	0,00	0,00	260.000,00	218.802,64	208,60	219.011,24			0,00	40.988,76
7.01.02.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente	130.000,00	80.000,00	0,00	210.000,00	206.014,96	0,00	206.014,96			0,00	3.985,04
7.01.03.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per	130.000,00	0,00	-80.000,00	50.000,00	12.787,68	208,60	12.996,28			0,00	37.003,72
3.1.1.012	Ritenute diverse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
7.01.01.99.999	Versamento di altre ritenute n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
3.1.1.013	Anticipazioni dell'Autorità Portuale al personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
3.1.1.014	Versamento trattenute a favore di terzi	45.000,00	0,00	0,00	45.000,00	33.507,47	0,00	33.507,47			0,00	11.492,53

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003
 ESERCIZIO 2016
 Pag. 14/B

Voce	GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO		
	Residui inizio esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti		Differenze dalle Previsioni	
					in più	in meno				in più	in meno
2.2.5.050	29.354,35	0,00	29.354,35	29.354,35	0,00	0,00	69.354,35	13.630,00	0,00	55.724,35	44.554,35
7.02.04.02.001	29.354,35	0,00	29.354,35	29.354,35	0,00	0,00	69.354,35	13.630,00	0,00	55.724,35	44.554,35
	29.354,35	0,00	29.354,35	29.354,35	0,00	0,00	69.354,35	13.630,00	0,00	55.724,35	44.554,35
	29.354,35	0,00	29.354,35	29.354,35	0,00	0,00	69.354,35	13.630,00	0,00	55.724,35	44.554,35
	11.656.545,44	5.250.187,26	6.078.652,65	11.328.839,91	0,00	327.705,53	70.091.321,80	5.904.894,12	0,00	64.186.427,68	6.216.015,71
3.1.1.1.010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.150.000,00	725.841,35	0,00	424.158,65	1.074,82
7.01.02.01.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	775.000,00	640.185,82	0,00	134.814,18	0,00
7.01.03.01.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	375.000,00	85.655,53	0,00	289.344,47	1.074,82
3.1.1.1.011	101,14	101,14	0,00	101,14	0,00	0,00	260.101,14	218.903,78	0,00	41.197,36	208,60
7.01.02.02.001	101,14	101,14	0,00	101,14	0,00	0,00	210.101,14	206.116,10	0,00	3.985,04	0,00
7.01.03.02.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	12.787,68	0,00	37.212,32	208,60
3.1.1.1.012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.01.01.99.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1.1.013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1.1.014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	33.507,47	0,00	11.492,53	0,00

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003

ESERCIZIO 2016 - SPESE

Pag. 15/A

CAP. DPR	DESCRIZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA									
		PREVISIONE			SOMME IMPEGNATE			Differenze dalle Previsioni			
		Previsione Iniziale	Variazioni in +	Variazione in -	Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totali Impegnati	in più	in meno	
7.01.02.99.999	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	22.500,00	13.500,00	0,00	36.000,00	33.507,47	0,00	33.507,47	0,00	0,00	2.492,53
7.01.03.99.999	Altri versamenti di ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di	22.500,00	0,00	-13.500,00	9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00
3.1.1.015	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
7.02.01.02.001	Acquisto di servizi per conto di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1.016	Partite in sospeso	55.000,00	0,00	0,00	55.000,00	22.229,54	0,00	22.229,54	0,00	0,00	32.770,46
7.01.99.99.999	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	55.000,00	0,00	0,00	55.000,00	22.229,54	0,00	22.229,54	0,00	0,00	32.770,46
3.1.1.017	Anticipazioni fondo economato	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00	0,00	2.500,00
7.01.99.03.001	Costituzione fondi economici e carte aziendali	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00	0,00	2.500,00
	TOTALE Categoria 3.1.1	1.516.000,00	0,00	0,00	1.516.000,00	1.003.881,00	1.283,42	1.005.164,42	0,00	0,00	510.835,58
	TOTALE UPB 3.1	1.516.000,00	0,00	0,00	1.516.000,00	1.003.881,00	1.283,42	1.005.164,42	0,00	0,00	510.835,58
	TOTALE USCITE PER PARTE DI GIRO	1.516.000,00	0,00	0,00	1.516.000,00	1.003.881,00	1.283,42	1.005.164,42	0,00	0,00	510.835,58
	Riepilogo delle Spese										
	Titolo 1	11.421.883,94	1.094.767,19	314.767,19	12.201.883,94	8.541.431,74	2.033.494,64	10.574.926,38	0,00	0,00	1.626.957,56
	Titolo 2	3.097.980,00	55.356.796,36	20.000,00	58.434.776,36	654.706,86	137.363,06	792.069,92	0,00	0,00	57.642.706,44
	Titolo 3	1.516.000,00	0,00	0,00	1.516.000,00	1.003.881,00	1.283,42	1.005.164,42	0,00	0,00	510.835,58
	TOTALE GENERALE SPESE	16.035.863,94	56.451.563,55	334.767,19	72.152.660,30	10.200.019,60	2.172.141,12	12.372.160,72	0,00	0,00	59.780.499,58
	DIFFERENZIALI				0,00			9.118.727,24			
	TOTALE A PAREGGIO				72.152.660,30			21.490.887,96			

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNUALE DPR 97/2003
 ESERCIZIO 2016

Pag. 15/B

Voce	GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA					TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
	Residui inizio Esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	VARIAZIONI		Previsioni	Pagamenti	Differenze dalle Previsioni		
					in più	in meno			in più	in meno	
7.01.02.99.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.000,00	33.507,47	0,00	2.492,53	0,00
7.01.03.99.999	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00
3.1.1.015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.02.01.02.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1.016	1.237,25	1.237,25	0,00	1.237,25	0,00	0,00	56.237,25	23.466,79	0,00	32.770,46	0,00
7.01.99.99.999	1.237,25	1.237,25	0,00	1.237,25	0,00	0,00	56.237,25	23.466,79	0,00	32.770,46	0,00
3.1.1.017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	3.500,00	0,00	2.500,00	0,00
7.01.99.03.001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	3.500,00	0,00	2.500,00	0,00
	1.338,39	1.338,39	0,00	1.338,39	0,00	0,00	1.517.338,39	1.005.219,39	0,00	512.119,00	1.283,42
	1.338,39	1.338,39	0,00	1.338,39	0,00	0,00	1.517.338,39	1.005.219,39	0,00	512.119,00	1.283,42
	1.338,39	1.338,39	0,00	1.338,39	0,00	0,00	1.517.338,39	1.005.219,39	0,00	512.119,00	1.283,42
TITOLO 1	3.217.371,00	2.795.937,02	310.969,83	3.106.906,85	0,00	110.464,15	15.419.254,94	11.337.368,76	0,00	4.081.886,18	2.344.464,47
TITOLO 2	11.656.545,44	5.250.187,26	6.078.652,65	11.328.839,91	0,00	327.705,53	70.091.327,80	5.904.894,12	0,00	64.186.427,68	6.216.015,71
TITOLO 3	1.338,39	1.338,39	0,00	1.338,39	0,00	0,00	1.517.338,39	1.005.219,39	0,00	512.119,00	1.283,42
TOT. GEN.	14.875.254,83	8.047.462,67	6.389.622,48	14.437.085,15	0,00	438.169,68	87.027.915,13	18.247.482,27	0,00	68.780.432,86	8.561.763,60
DIFF.							0,00	2.685.567,67			
TOT. PAR.							87.027.915,13	20.933.049,94			



Situazione Amministrativa

PAGINA BIANCA

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci Viale Isola Bianca 07026 OLBIA

Allegato al Conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2016

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio	€.	88.172.764,90
Riscossioni	€.	15.149.870,81
in conto competenza	€.	15.149.870,81
in conto residui	€.	5.783.179,13
Pagamenti	€.	10.200.019,60
in conto competenza	€.	10.200.019,60
in conto residui	€.	8.047.462,67
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio	€.	90.858.332,57
Residui Attivi	€.	24.582.985,77
degli esercizi precedenti	€.	24.582.985,77
dell'esercizio corrente	€.	6.341.017,15
Residui Passivi	€.	6.389.622,48
degli esercizi precedenti	€.	6.389.622,48
dell'esercizio corrente	€.	2.172.141,12
Avanzo (o Disavanzo) dell'amministrazione alla fine dell'esercizio	€.	113.220.571,89
L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2017 risulta così prevista :		
Parte vincolata		
al Trattamento di fine rapporto	€.	984.956,44
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	€.	105.891.852,91
Fondo contenzioso	€.	10.000.000,00
Fondo vincolato lavori pregressi	€.	47.876.424,03
Fondo vincolato manutenzioni straordinarie	€.	4.878.965,15
Fondo perequativo applicato al 2017	€.	11.550.000,00
Fondo perequativo accordo quadro 2017	€.	1.563.460,55
Accordo quadro vincolato	€.	17.257.736,69
Fondo security	€.	3.815.761,25
Fondo perequativo disponibile	€.	8.949.505,24
Totale parte vincolata	€.	106.883.249,35
Parte disponibile		
	€.	0,00
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2017	€.	-6.337.322,54
Totale parte disponibile	€.	6.337.322,54
Totale Risultato di amministrazione	€.	113.220.571,89

PAGINA BIANCA



Riepilogo dei Residui

PAGINA BIANCA

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci

Pag. 1

**PROSPETTO DI RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI
ESERCIZIO 2016**

Voce	Descrizione	Riaccertamenti Residui (R)	Residui Attivi da Esercizi Prec. (EP=RS-RR-R)	Residui Attivi da Esercizio di Comp. (EC=A-RC)	Totale Residui Attivi TR=(EP+EC)
E.2	Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
E.2.01.01	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
E.3	Entrate extratributarie	410.783,09	1.927.701,09	6.338.113,13	8.265.814,22
E.3.01.02	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	12.643,36	282.682,39	4.158.255,14	4.440.937,53
E.3.01.03	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	397.948,19	1.555.668,12	2.171.172,41	3.726.840,53
E.3.03.03	Altri interessi attivi	191,54	293,87	5.876,18	6.170,05
E.3.05.02	Rimborsi in entrata	0,00	89.056,71	0,00	89.056,71
E.3.05.99	Altre entrate correnti n.a.c.	0,00	0,00	2.809,40	2.809,40
E.4	Entrate in conto capitale	0,00	22.652.203,98	2.904,02	22.655.108,00
E.4.02.01	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	22.625.000,00	2.904,02	22.627.904,02
E.4.02.05	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	27.203,98	0,00	27.203,98
E.4.04.01	Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.05.04	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
E.5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
E.5.02.03	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
E.9	Entrate per conto terzi e partite di giro	22,00	3.080,70	0,00	3.080,70
E.9.01.01	Altre ritenute	0,00	0,00	0,00	0,00
E.9.01.02	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00
E.9.01.03	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	0,00	0,00	0,00	0,00
E.9.01.99	Altre entrate per partite di giro	22,00	3.080,70	0,00	3.080,70
E.9.02.04	Depositi di/preso terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		410.805,09	24.582.985,77	6.341.017,15	30.924.002,92

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci

Pag. 1

PROSPETTO DI RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI

ESERCIZIO 2016

Voce	Descrizione	Riaccertamenti Residui (R)	Residui Passivi da Esercizi Prec. (EP=RS-PR-R)	Residui Passivi da Esercizio di Comp. (EC=I-PC)	Totale Residui Passivi TR=(EP+EC)
U.1	Spese correnti	110.464,15	354.387,14	2.033.494,64	2.387.881,78
U.2	Spese in conto capitale	327.705,53	6.005.880,99	122.163,06	6.128.044,05
U.4	Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
U.7	Uscite per conto terzi e partite di giro	0,00	29.354,35	16.483,42	45.837,77
TOTALI GENERALI DELLE SPESE		438.169,68	6.389.622,48	2.172.141,12	8.561.763,60



Conto Economico

PAGINA BIANCA

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci

Pag. 1

CONTO ECONOMICO

	Esercizio 2016		Esercizio 2015	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
A-1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	0,00	13.807.537,79	0,00	12.715.618,31
A-2) Variazioni delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0,00	0,00	0,00	0,00
A-3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
A-4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00
A-5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	0,00	478.995,76	0,00	1.289.676,12
Totale valore della produzione (A)		14.286.533,55		14.005.294,43
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
B-6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	0,00	362.253,41	0,00	436.897,32
B-7) per servizi	0,00	6.282.331,21	0,00	5.505.324,55
B-8) per godimento beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
B-9) per il personale	0,00	3.170.698,48	0,00	2.906.820,39
B-9a) salari e stipendi	2.466.889,75	0,00	2.205.255,08	0,00
B-9b) oneri sociali	655.184,92	0,00	607.515,99	0,00
B-9c) trattamento di fine rapporto	6.928,66	0,00	33.573,32	0,00
B-9d) trattamento di quiescenza e simili	0,00	0,00	0,00	0,00
B-9e) altri costi	41.695,15	0,00	60.476,00	0,00
B-10) Ammortamenti e svalutazione	0,00	1.419.145,41	0,00	1.416.989,12
B-10a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.943,04	0,00	9.062,34	0,00
B-10b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.411.202,37	0,00	1.407.926,78	0,00
B-10c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
B-10d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00	0,00
B-11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0,00	0,00	0,00	0,00
B-12) accantonamento per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00
B-13) altri accantonamenti	0,00	148.538,82	0,00	129.277,65
B-14) oneri diversi di gestione	0,00	570.243,10	0,00	336.745,97
B-11a) Trasferimenti passivi e contributi	0,00	0,00	0,00	0,00
B-14b) altri oneri diversi di gestione	570.243,10	0,00	336.745,97	0,00
Totale costi della produzione (B)		11.953.210,43		10.732.055,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		2.333.323,12		3.273.239,43
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
C-15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
C-16) Altri proventi finanziari	0,00	20,89	0,00	4.877,37
C-16a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
C-16b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;	0,00	0,00	0,00	0,00
C-16c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;	0,00	0,00	0,00	0,00
C-16d) proventi diversi dai precedenti	20,89	0,00	4.877,37	0,00
C-17) Interessi e altri oneri finanziari	0,00	3.205,32	0,00	0,00
C-17a) interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00
C-17b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	0,00	0,00	0,00	0,00
C-17c) altri interessi ed oneri finanziari	3.205,32	0,00	0,00	0,00
C-17bis) Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 -17)		-3.184,43		4.877,37
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
D-18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
D-18a) di partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci

Pag. 2

CONTO ECONOMICO

	Esercizio 2016		Esercizio 2015	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
D-18b) di immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
D-18c) di titoli iscritti nell' attivo circolante	0,00	0,00	0,00	0,00
D-19) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
D-19a) di partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
D-19b) di immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
D-19d) di titoli iscritti nell' attivo circolante	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale rettifiche di valore		0,00		0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
E-20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrisibili al n.5)	0,00	0,00	0,00	0,00
E-21) oneri straordinari, con separata indicazioni delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrisibili al n.149	0,00	0,00	0,00	0,00
E-22) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	0,00	438.169,68	0,00	411.968,88
E-23) sopravvenienze passive ed insussistenze dell' attivo derivante dalla gestione dei residui	0,00	410.805,09	0,00	240.709,58
Totale delle partite straordinarie		27.364,59		171.259,30
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- D +/- E)		2.357.503,28		3.449.376,10
Imposte dell'esercizio,correnti,differite e anticipate		193.123,52		202.569,79
AVANZO / DISAVANZO / PAREGGIO		2.164.379,76		3.246.806,31



Stato Patrimoniale

PAGINA BIANCA

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci

Stazione Marittima Isola Bianca 07026 OLBIA (SS)

STATO PATRIMONIALE - PROSPETTO DELL'ATTIVO

Esercizio finanziario 2016

ATTIVITA'	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
	0,00	0,00	0,00
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 con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria	0,00	0,00	0,00
I) Immobilizzazioni Immateriali	0,00	0,00	0,00
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	4.565.695,03	-90.951,15	4.474.743,88
7) manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	0,00	0,00	0,00
Totale:	4.565.695,03	-90.951,15	4.474.743,88
II) Immobilizzazioni materiali	0,00	0,00	0,00
1) Terreni e fabbricati	0,00	0,00	0,00
2) Impianti e macchinari	334.848,55	-83.451,19	251.397,36
3) Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00	0,00
4) Mezzi di trasporto	0,00	0,00	0,00
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	8.599.329,18	15.005,58	8.614.334,76
6) Diritti reali di godimento	0,00	0,00	0,00
7) Altri beni	58.765.926,35	-1.276.991,96	57.488.934,39
Totale:	67.700.104,08	-1.345.437,57	66.354.666,51
III) Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo	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) Altre imprese	0,00	0,00	0,00
d) Altri enti	0,00	0,00	0,00
2) Crediti finanziari	0,00	0,00	0,00
a) Verso imprese controllate	0,00	0,00	0,00
b) Verso imprese collegate	0,00	0,00	0,00
c) Verso Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00
d) Verso altri	0,00	0,00	0,00
3) Altri titoli	0,00	0,00	0,00
Totale:	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria	72.265.799,11	-1.436.388,72	70.829.410,39

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci

Stazione Marittima Isola Bianca 07026 OLBIA (SS)

STATO PATRIMONIALE - PROSPETTO DELL'ATTIVO

Esercizio finanziario 2016

ATTIVITA'	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
Totale:	0,00	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI	0,00	0,00	0,00
Disavanzo economico d' esercizio	0,00	0,00	0,00
Totale ATTIVO	191.206.723,86	1.401.941,32	192.608.665,18

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci

Stazione Marittima Isola Bianca 07026 OLBIA (SS)

STATO PATRIMONIALE - PROSPETTO DEL PASSIVO

Esercizio finanziario 2016

PASSIVITA'	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
	0,00	0,00	0,00
A) PATRIMONIO NETTO	0,00	0,00	0,00
I) Fondo di dotazione	0,00	0,00	0,00
II) Altri conferimenti di capitale	0,00	0,00	0,00
III) Contributi per ripiano disavanzi	0,00	0,00	0,00
IV) Riserve di rivalutazione	0,00	0,00	0,00
V) Riveserve derivanti da leggi e obbligatorie	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	69.250.512,78	3.246.806,31	72.497.319,09
IX) Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	3.246.806,31	-1.082.426,55	2.164.379,76
Totale:	72.497.319,09	2.164.379,76	74.661.698,85
TOTALE PATRIMONIO NETTO	72.497.319,09	2.164.379,76	74.661.698,85
B) 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 spese future	0,00	0,00	0,00
4) Per altri rischi ed oneri futuri	6.440,00	0,00	6.440,00
Totale:	6.440,00	0,00	6.440,00
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	6.440,00	0,00	6.440,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	836.417,62	148.538,82	984.956,44
TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	0,00	0,00	0,00
D) DEBITI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00
I) Debiti	0,00	0,00	0,00
1) Debiti verso fornitori	2.614.045,40	-1.064.268,71	1.549.776,69
2) Debiti tributari	0,00	0,00	0,00
3) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	118.855,12	50.587,23	169.442,35
4) Debiti verso lo Stato ed altre amministrazioni	0,00	0,00	0,00
5) Debiti verso imprese controllate	0,00	0,00	0,00
6) Debiti verso imprese collegate	0,00	0,00	0,00
7) Debiti verso altri soggetti per prestazioni dovute	447.454,21	147.370,79	594.825,00
8) Debiti diversi	11.686.089,95	-5.441.451,10	6.244.638,85
Totale:	15.702.862,30	-6.159.222,97	9.543.639,33
II) Debiti bancari e finanziari	0,00	0,00	0,00
1) Verso lo Stato	0,00	0,00	0,00
2) Verso altre pubbliche amministrazioni	0,00	0,00	0,00
3) Verso imprese controllate	0,00	0,00	0,00
4) Verso imprese collegate	0,00	0,00	0,00

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci

Stazione Marittima Isola Bianca 07026 OLBIA (SS)

STATO PATRIMONIALE - PROSPETTO DEL PASSIVO

Esercizio finanziario 2016

PASSIVITA'	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
5) Verso altri finanziatori	0,00	0,00	0,00
6) Verso banche e tesoriere	0,00	0,00	0,00
7) Acconti ricevuti	0,00	0,00	0,00
8) Debiti per attività svolta per conto terzi	0,00	0,00	0,00
9) Altri debiti bancari e finanziari	0,00	0,00	0,00
Totale:	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	15.702.862,30	-6.159.222,97	9.543.639,33
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	0,00	0,00	0,00
1) Ratei passivi	0,00	0,00	0,00
2) Risconti passivi	103.000.102,47	5.396.784,53	108.396.887,00
3) Contributi agli investimenti da Stato e da altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00
4) Contributi agli investimenti da altri	0,00	0,00	0,00
5) Riserve tecniche	0,00	0,00	0,00
Totale:	103.000.102,47	5.396.784,53	108.396.887,00
TOTALE RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	103.000.102,47	5.396.784,53	108.396.887,00
F) RATEI E RISCONTI	0,00	0,00	0,00
1) Ratei passivi	0,00	0,00	0,00
2) Risconti passivi	0,00	0,00	0,00
3) Aggio su prestiti	0,00	0,00	0,00
4) Riserve tecniche	0,00	0,00	0,00
Totale:	0,00	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI	0,00	0,00	0,00
Avanzo economico d' esercizio	0,00	0,00	0,00
Totale PASSIVO	191.206.723,86	1.401.941,32	192.608.665,18

PAGINA BIANCA



Prospetto di riclassifica della spesa per missioni e programmi

PAGINA BIANCA

Prospetto riepilogativo della spesa classificata per missioni e programmi redatto sulla base dello schema di cui all'allegato 6 al Decreto MEF 1° ottobre 2013

ESERCIZIO FINANZIARIO 2017				RENDICONTO GESTIONALE CIRCOLARE MEF 2/7/2015
MISSIONE	PROGRAMMA	GRUPPO COFOG	COMPETENZA	CASSA
MISSIONE 007 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA				
<i>PROGRAMMA 007 Sicurezza e controllo nei mari, nei porti e nelle coste</i>				
GRUPPO COFOG Affari economici - 04.05.2 Trasporti per vie d'acqua				
Totale programma 007				
Totale Missione 007				
MISSIONE 013 DIRITTO ALLA MOBILITA' E SVILUPPO DEI SISTEMI DI TRASPORTO				
<i>PROGRAMMA 009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo</i>				
GRUPPO COFOG Affari economici - 04.05.2 Trasporti per vie d'acqua				
Totale programma 009				
Totale Missione 013				
MISSIONE 014 INFRASTRUTTURE PUBBLICHE E LOGISTICA				
<i>PROGRAMMA 011 Sistemi stradali, autostradali, ferroviari ed intermodali</i>				
GRUPPO COFOG Affari economici - 04.05.2 Trasporti per vie d'acqua				
Totale programma 011				
Totale Missione 014				
MISSIONE 017 RICERCA E INNOVAZIONE				
<i>PROGRAMMA 006 Ricerca nel settore dei trasporti</i>				
GRUPPO COFOG Affari economici - 04.05.2 Trasporti per vie d'acqua				
Totale programma 006				
Totale Missione 017				
				Totale cat. 1.2.1 escluso sub 1.03.02.13.001

Prospetto riepilogativo della spesa classificata per missioni e programmi redatto sulla base dello schema di cui all'allegato 6 al Decreto MEF 1° ottobre 2013

ESERCIZIO FINANZIARIO 2017				RENDICONTO GESTIONALE CIRCOLARE MEF 27/2015
MISSIONE	COMPETENZA	CASSA		
MISSIONE 032 SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE				
<i>PROGRAMMA 002 Indirizzo politico</i>				
Affari economici - Trasporti				
04.05.2 Trasporti per vie d'acqua	186.827,49	146.361,36		categ. 1.1.1
Totale programma 002	186.827,49	146.361,36		
<i>PROGRAMMA 003 Servizi e affari generati per le amministrazioni di competenza</i>				
Affari economici - Trasporti				
04.05.2 Trasporti per vie d'acqua	4.321.374,10	3.515.498,06		categ. 1.1.2 + 1.1.3 + 1.2.3 + 1.2.4 + 1.2.5 + 1.2.6 (escluso cap. 1.2.6.061) + 2.1.2 + 2.1.3 + 2.1.4 + 2.1.5
Totale programma 003	4.321.374,10	3.515.498,06		
Totale Missione 032	4.508.201,59	3.661.859,42		
MISSIONE 033 FONDI DA RIPARTIRE				
<i>PROGRAMMA 001 Fondi da assegnare</i>				
Affari economici - Trasporti				
04.05.2 Trasporti per vie d'acqua	-	-		1.2.6.061
Totale programma 001	-	-		
Totale Missione 033	-	-		
MISSIONE 099 SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO				
<i>PROGRAMMA 001 Partite di giro</i>				
Affari economici - Trasporti				
04.05.2 Trasporti per vie d'acqua	1.005.164,42	1.003.881,00		categ. 3.1.1 + 2.2.5.050
Totale programma 001	1.005.164,42	1.003.881,00		
Totale Missione 035	1.005.164,42	1.003.881,00		
TOTALE BILANCIO	12.372.160,72	10.200.019,60		



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



180150015040