

**AUTORITÀ PORTUALE DI OLBIA, GOLFO ARANCI
E PORTO TORRES**

ESERCIZIO 2008

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

PREMESSA

La presente relazione ha per oggetto il commento del conto consuntivo 2008 composto di rendiconto finanziario, situazione patrimoniale e conto economico dell'Autorità Portuale di Olbia e Golfo Aranci – Porto Torres (d'ora in avanti nominato "Ente").

Il Conto consuntivo 2008 si riferisce in parte anche all'estensione della circoscrizione territoriale al porto di Porto Torres, avvenuta con decreto 05 marzo 2008 n. 67/T (pubblicato sulla G.U. n. 75/2008).

La gestione operativa ha prodotto risultati positivi come si evince dai seguenti dati:

- il conto economico presenta un risultato d'esercizio positivo pari a **€ 8.160.201,63**;
- il patrimonio, al netto dei finanziamenti pubblici, ammonta ad **€ 21.312.322,56**;
- Dalla situazione amministrativa emerge un avanzo di amministrazione di **€ 19.230.783,31**;
- La liquidità ammonta a **€ 24.064.740,17**.

Il conto economico evidenzia, anche per il 2008, l'equilibrata gestione del bilancio ed il rigoroso contenimento delle spese, così come richiesto dal Ministero vigilante, in coerenza con le linee guida della politica di bilancio statale (articolo 2, commi da 618 a 623 della legge finanziaria 2008).

Dai controlli effettuati sulla base delle indicazioni fornite dal Ministero,

si evince il rispetto di tutti i limiti di spesa.

Sintesi delle risultanze della gestione.

Come nei precedenti esercizi finanziari, la principale fonte della gestione corrente è rappresentata dalle entrate rivenienti dai canoni demaniali (che comprendono anche il **25 %** del fatturato della società SINERGEST, che effettua la gestione della Stazione Marittima) che sono state accertate per un importo pari a €. **3.575.683,98** e dai proventi di “Security” che sono stati accertati per un importo pari € **4.635.205,40**.

Una notazione va fatta per le tasse portuali (sulle merci imbarcate e sbarcate, erariale e d’ancoraggio) il cui incremento è da imputare in via preponderante alla estensione della circoscrizione territoriale al porto di Porto Torres ed il cui totale complessivo è stato di un accertamento pari a €. **1.706.530,24**.

Con apposito decreto del Ministro delle Infrastrutture e dei Trasporti è stata stabilita la ripartizione del Fondo perequativo per la manutenzione dei porti stanziato ai sensi della L.F. 2007 e la quota spettante ai porti Olbia, Golfo Aranci e Porto Torres per l’anno 2008 è stata di soli € **2.439.998,19**, peraltro assegnati alla fine dell’esercizio finanziario, rispetto alla quota messa a disposizione l’anno 2007 (€ 5.000.000,00).

L’esercizio 2008 ha dato la possibilità di verificare al meglio il

riconoscimento dell'autonomia finanziaria di cui alla legge 296 del 27 dicembre 2006 (legge finanziaria 2007).

Situazione Patrimoniale

Tra le immobilizzazioni materiali nel rispetto delle linee guida ministeriali si rilevano gli ammortamenti e le ristrutturazioni dei beni materiali che, al netto dei contributi erogati e degli ammortamenti, ammontano a € **47.655.281,44**.

L'attivo circolante ammonta a complessivi € **51.905.307,83** di cui disponibilità liquide pari a € **24.064.740,17** e da crediti e residui attivi pari a € **27.840.567,66**.

I debiti ed i residui passivi ammontano a € **32.674.524,52**.

Considerazioni conclusive

Con il 2008 si è chiuso un ciclo di pianificazione e programmazione ed è stato redatto il nuovo Piano Operativo Triennale 2009-2011.

L'allargamento della circoscrizione territoriale al porto di Porto Torres ha una valenza strategica per lo sviluppo dei traffici marittimi in Sardegna e rappresenta il riconoscimento delle potenzialità tecnico-organizzative e della solidità finanziaria dell'Autorità Portuale di Olbia e Golfo Aranci.

Il PRESIDENTE
Dott. Paolo PIRO

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

RELAZIONE AL BILANCIO CONSUNTIVO 2008

Il Collegio dei Revisori dei Conti, riunitosi in data odierna per l'esame del bilancio consuntivo per l'anno 2008, redatto dall'Autorità Portuale, analizzati i dati ed i fatti della gestione, redige la seguente relazione da proporre al Comitato Portuale per l'assunzione della relativa delibera di approvazione.

Sulla base delle risultanze fornite dalla competente Area amministrativa dell'Autorità portuale di Olbia Golfo Aranci, qui di seguito si rappresenta quanto previsto dall'art. 36 e seguenti del vigente Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Autorità. La presente relazione viene redatta in conformità degli artt. 2427 e seguenti del codice civile, nei limiti delle finalità proprie dell'Autorità portuale in quanto Ente di Diritto pubblico che rientra nel conto consolidato dello Stato. I criteri di valutazione adottati dall'Area amministrativa dell'Autorità nella redazione del conto di bilancio, seguono i principi contabili per il bilancio ed il rendiconto generale degli Enti pubblici istituzionali, in particolare tiene conto di quanto disposto con la nota del Ministero dell'Economia e delle Finanze n.0099836 del 19/09/2002 e trasmessa a tutte le Autorità portuali dal Dicastero delle Infrastrutture e dei Trasporti con nota n.DEM1/1852 datata 09/10/2002 .

Il Conto consuntivo 2008 è stato elaborato sulla base del bilancio preventivo 2008, assunto dal Comitato Portuale con delibera n. 13 del 7 novembre 2007 ed approvato dal Ministero dei Trasporti, con comunicazione prot. n. MINFTRA/DINFR/424 DIV 2 del 11 gennaio 2008.

Nel corso dell'anno il predetto preventivo è stato oggetto di due note di variazione rese necessarie per i motivi che seguono:

1. Adeguamento di alcuni stanziamenti iniziali del bilancio di previsione 2008, ad avvenimenti intervenuti successivamente all'iniziale formulazione ed in particolare a causa dell'estensione della circoscrizione territoriale dell'Autorità portuale al porto di Porto Torres;
2. Incremento dello stanziamento previsto per la realizzazione del sistema di videosorveglianza per i porti di Olbia, Golfo Aranci e Porto Cocciani a causa di nuovi e maggiori oneri derivanti dal generale aggiornamento cui il progetto è stato sottoposto.

Le predette variazioni sono state adottate sulla base del corrispondente parere favorevole di questo Collegio.

Le cifre esposte nel documento evidenziano, un avanzo di amministrazione che passa da € 11.932.679,17 nel 2007 a € 19.230.783,31 nel 2008. Ciò principalmente a causa dell'eliminazione dei residui passivi, la cui giustificazione trova riscontro nel paragrafo n. 3 della *Nota integrativa*.

I dati sintetici innanzi evidenziati trovano riscontro secondo quanto segue:

SITUAZIONE FINANZIARIA

La gestione di competenza presenta le risultanze di cui appresso:

ENTRATE (in euro)	previsioni finali	accertate	aumenti/dim.
(Titoli I-II-III)	19.882.696,29	14.555.526,33	5.327.169,96

SPESE (in euro)	previsioni finali	Impegnate	aumenti/dim.
(Titoli I-II-III)	16.589.834,40	10.534.994,06	6.054.840,34

L' avanzo di competenza, di € 4.020.532,27, consegue dall'effetto positivo di maggiori entrate accertate (€ 14.555.526,33) e minori spese impegnate (€ 10.534.994,06).

La gestione di competenza riferita alla parte corrente di cui al titolo I delle entrate e I delle spese presenta i seguenti dati:

- Entrate correnti	11.384.729,11
- Uscite correnti	6.048.782,67

- con un avanzo di competenza di parte corrente pari a 5.335.946,44

Gestione dei residui

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

Residui attivi

1) Totale al 01.01.2008	€ 26.451.524,92	
2) Residui eliminati	- € 4.502,15	
3) Differenza		€ 26.447.022,77
4) Riscossi	- € 438.147,93	
5) Da riscuotere		€ 26.008.874,84
6) Residui 2008	€ 1.911.973,92	
7) TOTALE AL 31.12.2008		€ 27.920.848,76

Residui passivi

1) Totale al 01.01.08	€ 40.628.984,43	
2) Residui eliminati		- € <u>3.282.074,02</u>

3) Differenza	€ 37.346.910,41	
4) Pagati	- € 9.002.407,36	
5) Da pagare		€ 28.344.503,05
6) Residui 2008		€ 4.410.302,57
7) TOTALE AL 31.12.2008	€ 32.754.805,62	

La variazione dei residui attivi pari a € 4.502,15 è relativa a rettifiche di residui su canoni demaniali di esercizi precedenti al 2008.

L'eliminazione dei residui attivi è recepito tra le sopravvenienze passive del conto economico.

La variazione dei residui passivi riguarda residui eliminati pari a € 3.282.074,02 riferiti a debiti di formazione di esercizi precedenti, principalmente alla sistemazione contabile di residui sui capitoli relativi alle manutenzioni ordinarie e straordinarie per importi che residuano da quadri economici di lavori ad oggi completati ed eseguiti negli esercizi precedenti.

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

Gestione di cassa

La gestione di cassa 2008 si chiude con un saldo attivo di € 24.064.740,17

La situazione è qui di seguito sintetizzata:

Saldo attivo all'1.1.2008	€ 26.110.138,68	
Incassi	€ 13.081.700,34	
Pagamenti	- € 15.127.098,85	
Fondo cassa al 31.12.2008	€ 24.064.740,17	

GESTIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa al termine dell'esercizio espone un avanzo di amministrazione di euro 19.230.783,31 determinato nel modo seguente:

- Fondo cassa al 31.12.2008	€ 24.064.740,17
- Residui attivi	€ 27.920.848,76
- Residui passivi	€ - 32.754.805,62
Avanzo di amministrazione	€ 19.230.783,31

GESTIONE ECONOMICA

Il conto economico evidenzia un risultato positivo di € 8.160.201,63

In sintesi il risultato è così determinato:

Avanzo finanziario	€ 6.649.879,16
Amm. e svalutazioni	€ - 1.841.205,53
Proventi ed oneri straordinari	€ 3.277.571,87
Proventi e oneri finanziari	€ 73.956,13
Risultato economico	€ 8.160.201,63
Imposte di esercizio	€ 0,00
Avanzo economico	€ 8.160.201,63

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

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

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Attivo

Le immobilizzazioni dell'Autorità Portuale ammontano, al netto del fondo ammortamento, complessivamente ad Euro 47.655.281,44.

L'attivo circolante somma ad euro 51.905.307,83 con un riduzione di euro 622.363,64 rispetto al totale dell'attivo circolante al 31 dicembre 2007.

Passivo

Il patrimonio netto ammonta ad euro 21.312.322,56 con un aumento rispetto al precedente esercizio di euro 10.005.917,62

A decorrere dall'esercizio 2007, i *contributi in conto capitale* vengono contabilizzati in base al secondo dei criteri suggeriti dalla circolare del Ministero dell'economia e delle finanze del 19.09.2002, prot. 99836, e quindi :

- 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.

I debiti ammontano ad euro 32.674.524,52.

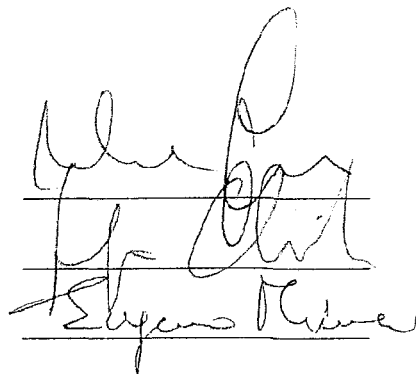
Tutto ciò premesso e considerato, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio consuntivo 2008.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott.ssa Paola FERRONI

Dott. Giorgio CHIAULA

Dott. Eugenio MINICI



The image shows three handwritten signatures in black ink, stacked vertically. The top signature is for Paola Ferroni, the middle for Giorgio Chiaula, and the bottom for Eugenio Minici. Each signature is written over a horizontal line.

VERBALE N. 42/2009

Il giorno 20 aprile 2009, alle ore 16.00, presso il Ministero dello sviluppo economico (ufficio della dott.ssa Ferroni), si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti, nella persona di:

- Dott.ssa Paola FERRONI (Presidente del collegio)
- Dott. Giorgio CHIAULA (Membro del collegio)
- Dott. Eugenio MINICI (Membro del Collegio)

Il Collegio, assistito dai dott.ri Francesco Palumbo e Gabriella Deiana dell'Autorità portuale di Olbia Golfo Aranci, procede all'esame delle seguenti materie posti all'ordine del giorno della seduta del prossimo Comitato portuale nonché alla redazione delle rispettive relazioni che, quali allegati A) e B), formano parte integrante del presente verbale:

- Esame del bilancio consuntivo dell'esercizio 2008:
- Esame delle variazioni, di competenza e di cassa, relative all'esercizio 2009.

La verifica termina alle ore 19,00 del 20 aprile 2009.

Letto, confermato e sottoscritto

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott.ssa Paola FERRONI

Dott. Giorgio CHIAULA

Dott. Eugenio MINICI

