

Categoria 2.1.2 – ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

Previsione € 300.000,00

Impegnato € 223.946,33

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

UPB 2.2 – ONERI COMUNI**Categoria 2.2.5 – ESTINZIONE DI DEBITI DIVERSI**

Previsione € 20.000,00

Impegnato € 1.100,00

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 € 1.162.500,00

Impegnato € 816.787,73

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

Esse presentano equivalenti previsioni 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.

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

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

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, 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.

c) iscrizione del TFR

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

d) iscrizione dei depositi cauzionali

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

e) sopravvenienze - eliminazione dei residui

L'eliminazione dei residui riferiti agli anni precedenti è recepita tra le sopravvenienze attive e passive del conto economico e ammontano rispettivamente a € 3.316.247,11 e € 753.702,12.

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

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 2009 passano rispettivamente da € 27.920.848,76 e € 32.754.805,62 all' 01.01.2009 a € 21.251.297,22 e € 29.807.963,48 al 31.12.2009.

Si riferiscono alla situazione attuale delle partite accertate ed impegnate per l'esercizio 2009 e precedenti, per le quali non si è perfezionata la fase dell'incasso o del pagamento.

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

GESTIONE DI CASSA

Per quanto riguarda la gestione di cassa, la consistenza passa da € 24.064.740,17 al 01.01.2009 a € 35.680.989,97 al 31.12.2009.

Tale aumento è stato determinato prevalentemente dai maggiori incassi a competenza rispetto ai pagamenti oltre che dalla gestione dei residui in conto capitale.

GESTIONE ECONOMICA

Il conto economico, allegato al presente documento, si chiude con un avanzo di € 9.504.074,66 al 31.12.2009 rispetto a € 8.160.201,63 al 31.12.2008.

Ferme restando le altre componenti, tale incremento è attribuibile al maggior incremento del valore della produzione rispetto ai costi sostenuti.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

L'allegato relativo all'avanzo di amministrazione evidenzia un importo a tale titolo che passa da € 19.230.783,31 al 31.12.2008 a € 27.124.323,71 al 31.12.2009.

Tale aumento è attribuibile principalmente alle maggiori entrate a competenza rispetto alle uscite, oltre che all'andamento dei residui e alla maggiore consistenza di cassa.

SITUAZIONE PATRIMONIALE*Attivo*

Le immobilizzazioni dell'Autorità Portuale, al netto del fondo ammortamento, passano da € 47.655.281,45 al 31.12.2008 a € 57.046.878,84 al 31.12.2009.

Tale aumento è attribuibile sostanzialmente all'impegno di € 10.454.100,74 relativo all' "Opere di completamento – Approfondimento escavo degli attracchi n. 1 e n. 2 a nord del pontile Isola Bianca da quota -8,00 a - 10,00 m sotto l.m.m.", che ha incrementato la voce "immobilizzazioni in corso e accenti".

L'attivo circolante al 31.12.2009 ammonta ad € 56.887.679,41 contro € 51.905.307,83 al 31.12.2008.

Passivo

Il patrimonio netto al 31.12.2009 ammonta ad € 28.970.681,23 contro € 19.466.606,57 al 31.12.2008 per effetto dell'avanzo economico 2009 pari ad € 9.504.074,66.

I debiti ammontano ad € 30.008.529,38 di cui 28.466.322,09 per debiti da lavori finanziati da contributi.

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

VERBALE N° 48 /2010

Il giorno 23 marzo 2010, alle ore 11,00, si è riunito in Olbia, presso la sede dell’Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci, il Collegio dei Revisori dei Conti, nelle persone della Dott.ssa Paola Ferroni, Presidente, del Dott. Giorgio Chiaula, e del Dott. Eugenio Minici, per procedere all’esame del bilancio consuntivo dell’esercizio 2009 e redigere l’allegata relazione che forma parte integrante del presente verbale.

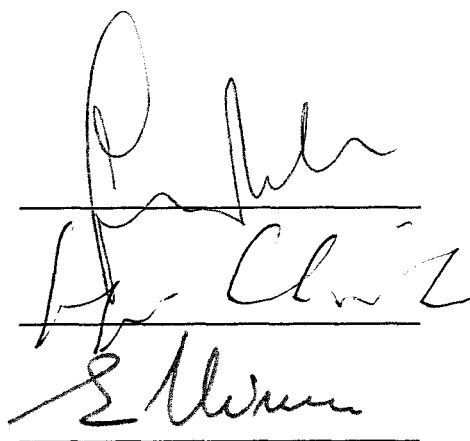
Esaminati gli atti e verificata la corrispondenza dei dati esposti nel documento, il Collegio esprime parere favorevole all’approvazione del bilancio consuntivo 2009.

Letto, confermato e sottoscritto

Il Presidente – dr.ssa PAOLA FERRONI

Membro – dr. GIORGIO CHIAULA

Membro – dr. EUGENIO MINICI



The image shows three handwritten signatures, each written over a horizontal line. The top signature is the most prominent and appears to be 'Paola Ferroni'. The middle signature is less legible but appears to be 'Giorgio Chiaula'. The bottom signature is also less legible but appears to be 'Eugenio Minici'.

Relazione al bilancio consuntivo 2009

Il Collegio dei Revisori dei Conti, riunitosi in data odierna per l'esame del bilancio consuntivo per l'anno 2009, redatto dall'Autorità Portuale, analizzati i dati ed i fatti della gestione, redige la seguente relazione da proporre al Comitato Portuale per l'assunzione della relativa delibera di approvazione.

Il bilancio consuntivo 2009 è stato elaborato sulla base del bilancio preventivo 2009, assunto dal Comitato portuale con delibera n. 23 in data 5 novembre 2008 ed approvato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze con nota prot. n. M_TRA/PORTI/PROT.N. 1165 in data 27 gennaio 2009.

Nel corso dell'esercizio finanziario 2009, sono state adottate due note di variazione, esaminate preventivamente da questo Collegio con propri pareri favorevoli:

- 1^ nota di variazione approvata con delibera del Comitato portuale n. 14 in data 6 maggio 2009 e dal Ministero delle infrastrutture e dei Trasporti con nota Prot. N. M_TRA/Porti/7340 in data 05 giugno 2009. Tale variazione riguardava, in termini di competenza, maggiori spese di parte corrente per € 209.219,57 finanziate mediante il parziale utilizzo del presunto avanzo di amministrazione al 31.12.2009;
- 2^ nota di variazione approvata con delibera del Comitato portuale n. 16 in data 29 luglio 2009 e dal Ministero delle infrastrutture e dei Trasporti con nota Prot. N. M_TRA/Porti/209 in data 11 settembre 2009. Tale variazione riguardava, in termini di competenza, maggiori spese di parte corrente e parte capitale per € 5.869.000,00 finanziate per € 5.485.400,00 mediante maggiori entrate e € 383.600,00 mediante il parziale utilizzo del presunto avanzo di amministrazione al 31.12.2009.

Con determinazione n. 16 il Segretario Generale in data 21 ottobre 2009, vista l'urgenza di procedere alla realizzazione delle "Opere di completamento –

Approfondimento escavo degli attracchi n. 1 e n. 2 a nord del pontile Isola Bianca da quota -8,00 a - 10,00 m sotto l.m.m.”, ha disposto l'utilizzo delle risorse finanziarie accantonate nell'avanzo di amministrazione 2008, ai sensi dell'art. 14, comma 4, del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità, per la destinazione di parte del predetto avanzo di amministrazione ai lavori di cui sopra, per un valore complessivo di € 5.004.100,74.

L'importo complessivo dei lavori pari ad € 10.454.100,74 è stato interamente finanziato mediante l'utilizzo del finanziamento PON Trasporti (€ 5.450.000,00) e mediante destinazione dei residui delle quote di fondo perequativo, introitati dall'Ente a decorrere dal 2007, accantonati nell'Avanzo di amministrazione in vista del successivo utilizzo e “... destinati in via prioritaria a spese connesse alla manutenzione ordinaria e straordinaria delle parti comuni e alla realizzazione di opere” come da comunicazione del Ministero dei Trasporti in data 29 gennaio 2007.

L'Autorità Portuale ha predisposto il bilancio d'esercizio con annessa Nota Integrativa, in conformità a quanto disposto dal decreto legislativo 9 aprile 1991, n. 127, e dell'art. 2324 e seguenti del codice civile.

L'allegato relativo all'avanzo di amministrazione evidenzia un importo a tale titolo che passa da € 19.230.783,31 al 31.12.2008 a € 27.124.323,71 al 31.12.2009.

Tale aumento è attribuibile principalmente alle maggiori entrate a competenza rispetto alle uscite, oltre che all'andamento dei residui e alla maggiore consistenza di cassa.

I dati sintetici innanzi evidenziati trovano riscontro nella tabella seguente.

SITUAZIONE FINANZIARIA

La gestione di competenza presenta le risultanze di cui appresso:

ENTRATE (in euro)	previsioni finali	accertate	aumenti/dim.
(Titoli I-II-III-IV-V-VI)	20.298.479,74	24.458.796,16	4.160.316,42
SPESE (in euro)	previsioni finali	impegnate	aumenti/dim.
(Titoli I-II-III-IV)	24.629.225,63	19.880.028,12	- 4.749.197,51

L' avanzo di competenza di € 4.578.768,04 consegue, dall'effetto positivo di maggiori entrate accertate (€ 24.458.796,16) e minori spese impegnate (€ 19.880.028,12).

La gestione di competenza riferita alla parte corrente di cui ai titoli I e II delle entrate e I delle spese presenta i seguenti dati:

- Entrate correnti	€	15.240.918,65
- Uscite correnti	€	7.840.260,92
- con un avanzo di competenza di parte corrente pari a	€	7.400.657,73.

(Tale avanzo si è determinato per effetto dell'estensione della circoscrizione dell'Autorità portuale a Porto Torres e, conseguentemente, all'accertamento di maggiori canoni demaniali relativi al recupero dell'annualità 2008 – richiesta all'Agenzia del demanio, con nota del 24 novembre 2009, prot. n. 9043 (con decorrenza 5 marzo 2008), in attesa di risposta - nonché maggiori entrate per diritti derivanti dallo

svolgimento della funzione di security, finalizzati alla copertura degli oneri complessivi del servizio medesimo nell'esercizio 2010).

Gestione dei residui

I residui attivi e passivi indicati nel conto consuntivo 2009 passano rispettivamente da € 27.920.848,76 e € 32.754.805,62 all' 01.01.2009 a € 21.251.297,22 e € 29.807.963,48 al 31.12.2009.

Si riferiscono alla situazione attuale delle partite accertate ed impegnate per l'esercizio 2009 e precedenti, per le quali non si è perfezionata la fase dell'incasso o del pagamento.

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

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

Residui attivi

1) Totale al 01.01.09	€ 27.920.848,76
2) Residui eliminati	€ - 1.474,75
3) Differenza	€ 27.919.373,81
4) Riscossi	- € <u>12.142.744,60</u>
5) Da riscuotere	€ 15.776.629,21
6) Residui 2009	€ <u>5.474.667,81</u>
7) TOTALE AL 31.12.2009	€ 21.251.297,22



Residui passivi

1) Totale al 01.01.09	€ 32.754.805,62
2) Residui eliminati	- € <u>3.316.247,11</u>
3) Differenza	€ 29.438.558,51
4) Pagati	- € <u>11.793.805,47</u>
5) Da pagare	€ 17.644.753,04
6) Residui 2009	€ <u>12.163.210,44</u>
7) TOTALE AL 31.12.2009	€ 29.807.963,48

Gestione di cassa

La consistenza di cassa passa da € 24.064.740,17 al 01.01.2009 a € 35.680.989,97 al 31.12.2009.

Tale aumento è stato determinato prevalentemente dai maggiori incassi a competenza rispetto ai pagamenti oltre che dalla gestione dei residui in conto capitale.

La situazione è qui di seguito riepilogata:

Saldo attivo all'1.1.2009	€ 24.064.740,17
Incassi	€ 31.126.872,95
Pagamenti	- € <u>19.510.623,15</u>
Fondo cassa al 31.12.2007	€ 35.680.989,97

GESTIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa al termine dell'esercizio evidenzia un importo a tale titolo che passa da € 19.230.783,31 al 31.12.2008 a € 27.124.323,71 al 31.12.2009 come risulta dal riepilogo che segue.

Tale aumento è attribuibile principalmente alle maggiori entrate a competenza rispetto alle uscite, oltre che all'andamento dei residui e alla maggiore consistenza di cassa.

- Fondo cassa al 31.12.2009	€ 35.680.989,97
- Residui attivi	€ 21.251.297,22
- Residui passivi	<u>€ - 29.807.963,48</u>
Avanzo di amministrazione	€ 27.124.323,71

GESTIONE ECONOMICA

Il conto economico, si chiude con un avanzo di € 9.504.074,66 al 31.12.2009 rispetto a € 8.160.201,63 al 31.12.2008.

Ferme restando le altre componenti, tale incremento è attribuibile al maggior incremento del valore della produzione rispetto ai costi sostenuti.

In sintesi il risultato è così determinato:

Valore Produzione	€ 16.655.762,51
Costi della Produzione	€ 9.741.661,07
di cui - Amm. e svalutazioni	€ - 1.830.282,08
Proventi ed oneri straordinari	€ 27.428,23
Rettifiche di valore	<u>€ 2.562.544,99</u>
di cui sopravvenienze attive	€ 3.316.247,11
sopravvenienze passive	€ - 753.702,12

Risultato economico	€ 9.504.074,66
Imposte di esercizio	€ <u>0,00</u>
Avanzo economico	€ 9.504.074,66

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.

La voce Proventi e oneri straordinari comprende il saldo delle sopravvenienze attive e passive relative rispettivamente alla variazione dei residui passivi e attivi.

La variazione dei residui passivi € 3.316.247,11 riguarda principalmente l'eliminazione di economie riferite ad impegni assunti in esercizi precedenti.

Particolare attenzione merita l'eliminazione di € 3.164.059,02 derivanti dal ribasso d'asta del lavoro di realizzazione degli attracchi 1 e 2 a nord del pontile Isola bianca e attribuito con D.M. prot. n. 6 emesso in data 08.01.2007, registrato dalla corte dei Conti in data 11.04.2007 reg. 3 foglio 231, ai lavori di realizzazione della nuova sede dell'Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci.

Tale importo che affluirà in avanzo di amministrazione, in corso di esercizio 2010 sarà assegnato in capitolo per consentire i necessari provvedimenti di spesa.

La variazione relativa alle sopravvenienze passive, pari a € 753.702,12, riguarda l'eliminazione di accertamenti riferiti ad esercizi precedenti.

Particolare attenzione merita l'eliminazione di € 752.227,37 derivante dalla riduzione dell'accantonamento delle quote di fondo perequativo rimosse a decorrere dall'anno 2007 "... destinati in via prioritaria a spese connesse alla manutenzione ordinaria e straordinaria delle parti comuni e alla realizzazione di opere" come da comunicazione del Ministero dei Trasporti in data 29 gennaio 2007, e utilizzate per finanziare la realizzazione dell' "Opere di completamento – Approfondimento escavo

degli attracchi n. 1 e n. 2 a nord del pontile Isola Bianca da quota -8,00 a - 10,00 m sotto l.m.m.” oltre che le spese per la manutenzione straordinaria delle parti comuni in ambito portuale di ciascun esercizio finanziario.

Dal prelievo in anticipo di tali fondi si giunge ad una riduzione dell'accantonamento di € 752.227,37 pari alla differenza tra il residuo del f.do perequativo 2008, parzialmente utilizzato, e l'importo residuo in anticipo al 31.12.2009 (€ 1.797.663,08 – 1.045.435,71).

Si riporta di seguito la tabella dimostrativa divisa per anni di utilizzo dei finanziamenti pervenuti a titolo di fondo perequativo diviso per anni con un saldo positivo al 31.12.2009 che affluisce con vincolo di destinazione in anticipo di amministrazione per essere utilizzato nel corso dell'esercizio 2010 per la redazione del nuovo Piano regolatore del porto di porto Torres:

2007		
Totale Impegni in conto capitale	€ 5.330.484,33	
Contributo f.do perequativo	€ 5.099.998,19	
Residui eliminati al 31.12.2008	€ 2.076.202,13	
F.do perequativo in anticipo 2008		€ 1.845.715,99
2008		
Totale Impegni in conto capitale	€ 642.335,11	
Contributo f.do perequativo	€ 2.439.998,19	
F.do perequativo in anticipo 2008		€ 1.797.663,08
2009		
Totale Impegni in conto capitale	€ 10.997.933,14	
Finanziamento PON trasporti	€ 5.450.000,00	
Contributo f.do perequativo	€ 2.949.989,78	
Differenza da finanziare		€ 2.597.943,36
Utilizzo residuo f.do 2007		€ 1.845.715,99
Utilizzo residuo f.do 2008		€ 752.227,37
Residuo f.do 2008 in anticipo al 31.12.2009		€ 1.045.435,71