

SPESE**IMPEGNI**

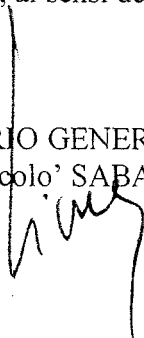
Spese correnti	€ 9.757.004,64
Spese in conto capitale	€ 13.267.571,18
Spese per l'estinzione di mutui ed anticipazioni	€ 17.300,00
Spese per partite di giro	€ 1.103.200,95
Totale	€ 24.145.076,77
Avanzo di competenza	€ 4.120.733,28.

3. **DI ACCERTARE** in € 34.790.228,44 il fondo cassa al 31.12.2010 ed un avanzo di amministrazione totale pari ad € 32.534.779,06.

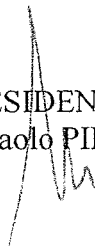
4. **DI DARE ATTO** che sono stati rilevati minori residui attivi per un importo pari ad € 172.061,78 relativi ad accertamenti riferiti ad esercizi precedenti e minori residui passivi pari ad € 1.461.783,85 relativi ad economie riferite ad impegni assunti in esercizi precedenti. La variazione dei residui attivi è recepita fra le sopravvenienze passive del Conto Economico per un importo pari a € 172.061,78, mentre la variazione dei residui passivi è correlata alle sopravvenienze attive del Conto Economico per un importo pari a € 1.494.225,90, di cui la differenza di € 32.442,05 riguarda quote di TFR maturate in esercizi precedenti e liquidate nell'esercizio 2010.

5. **DI TRASMETTERE** la presente delibera in triplice copia per la prescritta approvazione al Ministero dei Trasporti, al Ministero dell'Economia e delle Finanze e alla Corte dei Conti, ai sensi dell'art. 8-bis della legge del 27.02.1998, n. 30.

IL SEGRETARIO GENERALE F.F.
Rag. Nicolo' SABA



IL PRESIDENTE
Dott. Paolo PIRO



PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

VERBALE N. 55/2011

L'anno duemilaundici, il giorno 11 del mese di aprile, 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, e del Dott. Franco Amadori, per procedere all'esame del bilancio consuntivo dell'esercizio 2010 e redigere l'allegata relazione che forma parte integrante del presente verbale.

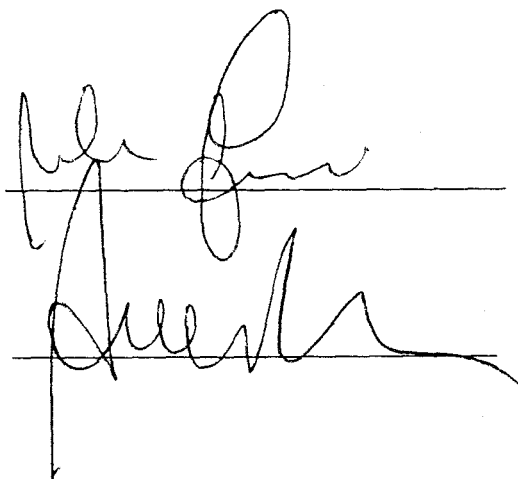
Il dr. Aldo Cadau e' assente giustificato.

Esaminati gli atti e verificata la corrispondenza dei dati esposti nel documento, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio consuntivo 2010.

Letto, confermato e sottoscritto

Il Presidente - dr.ssa PAOLA FERRONI

Componente - dr. FRANCO AMADORI

The image shows two handwritten signatures in black ink. The top signature is for Paola Ferroni, the President, and the bottom signature is for Franco Amadori, a member. Each signature is written over a horizontal line that serves as a baseline for the signature.

Relazione al bilancio consuntivo 2010

Il Collegio dei Revisori dei Conti, riunitosi in data odierna per l'esame del bilancio consuntivo per l'anno 2010, 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 2010 è stato elaborato sulla base del relativo bilancio di previsione, approvato dal Comitato portuale con delibera n. 18 del 04 Novembre 2009 e dal Ministero dei Trasporti in data 15 Gennaio 2010 con nota Prot. M_TRA/PORTI/N. 454. Nel corso dell'esercizio finanziario è stata adottata una nota di variazione e assestamento, esaminata preventivamente da questo Collegio con proprio parere favorevole, approvata con delibera n. 40 del 28.07.2010 e dal Ministero delle infrastrutture e dei Trasporti con nota prot. n. M_TRA/PORTI/11618 del 06.09.2010.

Tale variazione ha interessato l'adeguamento degli stanziamenti di taluni capitoli di bilancio a nuove e improrogabili esigenze sopravvenute nel corso dell'esercizio, oltre che il trasferimento delle risultanze del conto consuntivo 2009, con particolare riferimento all'ammontare dei residui attivi e passivi che da presunti divengono effettivi.

Sempre nel corso dell'esercizio 2010, sono state adottate variazioni autorizzate con determinazione del Segretario Generale, adottate ai sensi dell'art. 14, comma 4, del vigente Regolamento di amministrazione e contabilità, che prevede la modalità di utilizzo delle risorse finanziarie accantonate nell'avanzo di amministrazione e vincolate per specifiche finalità, di seguito riepilogate:

- Determinazione del Segretario Generale n. 02 in data 22 febbraio 2010, con la quale è stato autorizzato l'utilizzo di parte dell'avanzo di amministrazione - proveniente dalle somme residue dei fondi perequativi degli esercizi precedenti vincolate alla realizzazione di opere, alla copertura finanziaria di incarichi di studi e indagini per la redazione del nuovo Piano Regolatore del porto di Porto Torres, per un importo pari a € 900.000,00, sul capitolo U201012 "Azioni per lo sviluppo strategico del porto – studi, progettazioni, investimenti, ricerche, logistica".

- Determinazione del Segretario Generale n. 03 in data 27 aprile 2010, con la quale è stato autorizzato l'utilizzo di parte dell'avanzo di amministrazione, per un importo pari a € 3.164.059,02, proveniente dalla radiazione del residuo passivo derivante dal ribasso d'asta dei lavori di realizzazione degli attracchi 1 e 2 a nord del pontile Isola Bianca destinato con D.M. prot. 6 emesso in data 8.01.2007 e registrato dalla Corte dei Conti in data 11.04.2007 reg. 3 foglio 231 – alla realizzazione della nuova sede dell'Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci, sul capitolo U201010 "Acquisto, costruzione, e trasformazione delle opere portuali ed immobiliari – approfondimento fondali" per la parziale copertura dell'opera di cui trattasi.

Sempre con determinazione del Segretario generale, nel corso dell'esercizio 2010, sono state autorizzate variazioni compensative ai sensi dell'art. 14, comma 3, del predetto regolamento di amministrazione contabilità.

Per effetto di tali variazioni, i totali delle **UPB** oggetto di compensazione sono rimasti invariati, confermando le previsioni di competenza e di cassa indicate nel **preventivo finanziario decisionale** nonché quelle dell'avanzo di amministrazione e del fondo cassa presunto al 31.12.2010.

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 € 27.124.323,71 al 31.12.2009 a € 32.534.779,06 al 31.12.2010.

Tale aumento è attribuito principalmente ai maggiori accertamenti di competenza rispetto agli impegni, oltre che all'andamento dei residui e del meccanismo di reintegro da parte dei Ministeri delle anticipazioni di cassa legate ai finanziamenti.

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)	21.051.605,74	28.265.810,05	7.214.204,31
SPESE (in euro)	previsioni finali	impegnate	aumenti/dim.
(Titoli I-II-III-IV)	26.900.315,01	24.145.076,77	- 2.755.238,24

L' avanzo di competenza di € 4.120.733,28 è determinato dal totale complessivo delle entrate accertate pari € 28.265.810,05 e delle spese complessivamente impegnate pari a € 24.145.076,77.

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

- Entrate correnti	€	15.446.038,91
- Uscite correnti	€	9.757.004,64
- con un avanzo di competenza di parte corrente pari a	€	5.689.034,27.

Gestione dei residui

I residui attivi e passivi indicati nel conto consuntivo 2010 passano rispettivamente da € 21.251.297,22 e € 29.807.963,48 al 01.01.2010 a € 22.749.221,64 e € 25.004.671,02 al 31.12.2010.

Si riferiscono alla situazione attuale delle partite accertate ed impegnate nell'esercizio 2010 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 01.01.10	€ 21.251.297,22
2) Residui eliminati	€ - 172.061,78
3) Differenza	€ 21.079.235,44
4) Riscossi	- € 10.870.573,04
5) Da riscuotere	€ 10.208.662,40
6) Residui 2010	€ 12.540.559,24
TOTALE AL 31.12.2010	€ 22.749.221,64

Residui passivi

1) Totale al 01.01.10	€ 29.807.963,48
2) Residui eliminati	- € 1.461.783,85
3) Differenza	€ 28.346.179,63
4) Pagati	- € 17.483.776,34
5) Da pagare	€ 10.862.403,29
6) Residui 2010	€ 14.142.267,73
TOTALE AL 31.12.2010	€ 25.004.671,02

GESTIONE ECONOMICA

Il conto economico, allegato al presente documento, si chiude con un risultato di € 9.504.074,66 al 31.12.2009 rispetto a € 6.582.902,22 al 31.12.2010.

Ferme restando le altre componenti, la diminuzione risente dell'andamento delle componenti del valore della produzione e dei costi sostenuti.

In sintesi il risultato è così determinato:

Valore Produzione	€ 17.029.092,85
Costi della Produzione	€ 11.770.197,31
di cui Amm. e svalutazioni € - 1.920.280,91	
Proventi ed oneri straordinari	€ 1.842,56
Rettifiche di valore	€ <u>1.322.164,12</u>
di cui sopravvenienze attive € 1.494.225,90	
sopravvenienze passive € - 172.061,78	
Risultato economico	€ 6.582.902,22
Imposte di esercizio	€ <u>0,00</u>
Avanzo economico	€ 6.582.902,22

Gli ammortamenti dei beni patrimoniali, a partire dall'esercizio 2005, sono stati calcolati 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 è conseguente alla eliminazione di impegni di spesa relativi ad esercizi precedenti, per effetto di economie registrate.

Tale variazione trova accoglimento nelle sopravvenienze attive del Conto Economico, quali componenti positivi di reddito, per l'importo di € 1.461.783,85.

La differenza pari a € 32.442,05, impegnata sul capitolo U104020 “Trattamento di fine rapporto”, riguarda quote di TFR maturate in esercizi precedenti e liquidate, rispettivamente, in acconto a personale dipendente e a saldo al Segretario Generale.

A decorrere dal bilancio 2011 il capitolo relativo al Trattamento di Fine Rapporto verrà adeguato all’effettiva rilevazione del debito per TFR, ciò al fine di riconciliare il rendiconto finanziario con i valori del Conto economico e Stato Patrimoniale.

La variazione delle sopravvenienze passive riguarda l’imputazione al Conto Economico di componenti negativi di reddito, in particolare l’eliminazione dei residui attivi relativi a crediti divenuti inesigibili o per i quali sono venuti meno i presupposti della riscossione.

Per l’esercizio 2010 la suddetta variazione ammonta a € 172.061,78.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Attivo

Le immobilizzazioni dell’Autorità Portuale, al netto del fondo ammortamento, passano da € 57.046.878,84 al 31.12.2009 a € 65.230.110,08 al 31.12.2010.

Tale aumento è attribuito all’assunzione degli impegni relativi ai lavori di realizzazione della nuova sede dell’Autorità portuale di Olbia e golfo Aranci, dell’impianto antincendio, del collegamento della linea ferroviaria al porto industriale banchina ASI 3 di Porto Torres oltre che agli impegni relativi ai lavori di manutenzione straordinaria.

L’attivo circolante passa da € 56.887.679,41 al 31.12.2009 a € 57.539.450,08 al 31.12.2010.

Passivo

Il patrimonio netto passa da € 28.970.681,23 al 31.12.2009 a € 35.553.583,45 al 31.12.2010, per effetto del risultato economico 2010 pari ad € 6.582.902,22.

I debiti ammontano ad € 25.342.756,46 di cui € 22.571.255,38 per debiti da lavori finanziati da contributi.

Su conforme richiesta del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti prot. n. M_TRA/PORTI/3613 del 10 marzo 2011, acquisita agli atti al prot. n. 2563 del 18.03.2011, si riportano le tabelle dimostrative del rispetto dei limiti di spesa.

La modalità di calcolo imposta dal legislatore evidenzia l'assurdo obbligo per l'Ente di effettuare un versamento al bilancio dello Stato pari alla differenza sullo stanziamento di bilancio anziché sulle somme effettivamente impegnate, come risulta dalle tabelle appresso elencate:

Spese per consulenze (art. 61, co.2, lett.a), L.133/2008)	
Spesa 2004	€ 394.537,17
Limite di spesa 2008 (max 40%)	€ 157.814,87
Limite di spesa 2010 (max 30%)	€ 118.361,15
Spesa effettuata nel 2010	€ 10.530,00
Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità, rappresentanza (art. 61, co. 5 L. 133/2008)**	
Spesa 2007	€ 10.172,31
Limite di spesa 2010 (max 50%)	€ 5.086,16
Spesa effettuata nel 2010	€ 4.395,24
Spese per sponsorizzazioni (art. 61, co.6 L. 133/2008)	
Spesa 2007	€ 12.400,00
Limite di spesa 2010 (max 30%)	€ 3.720,00
Spesa effettuata nel 2010	€ 3.700,00

Totale delle somme versate al Bilancio dello Stato (art. 61, co. 17 L. 133/2008)	€ 53.219,87
---	--------------------

Spese per autovetture (art. 1, co.10 L. 266/2005)	
Spesa 2004	€ 48.000,00
Limite di spesa 2010 (max 50%)	€ 24.000,00
Spesa effettuata nel 2010	€ 19.315,45

Spese per manutenzione degli immobili utilizzati (art. 2, co. 618 - 623 l.244/2007)			
Numero degli immobili	2	Valore degli immobili	€ 7.229.000,00
Limite di spesa (3% ovvero 1% se solo manutenzione ordinaria)			€ 216.870,00
Spesa effettuata nel 2010	per manutenzione ordinaria		€ 32.340,00
	per manutenzione straordinaria		€ 16.261,20
	in totale		€ 48.601,20
Spesa effettuata nel 2007	per manutenzione ordinaria		€ -
	per manutenzione straordinaria		€ -
	in totale		€ -
Eventuale differenza da versare al bilancio dello Stato entro il 30.06.2010			€ -

La riduzione delle spese per autovetture, prevista dall'art. 1, comma 10, della legge 266/2005, comporta una notevole limitazione dell'attività istituzionale, tenuto conto dell'estensione della circoscrizione dell'Ente al porto di Porto Torres, che dista 130 km dalla sede di Olbia.

È quindi auspicabile che il Ministero vigilante assuma iniziative adeguate allo scopo di consentire all'Ente l'utilizzo di maggiori risorse finanziarie per tale tipologia di spesa.

Nell'attesa che tali iniziative producano gli effetti sperati, l'Ente assicura una gestione amministrativa rispettosa delle disposizioni normative vigenti.

Tutto ciò premesso e considerato, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio consuntivo 2010.

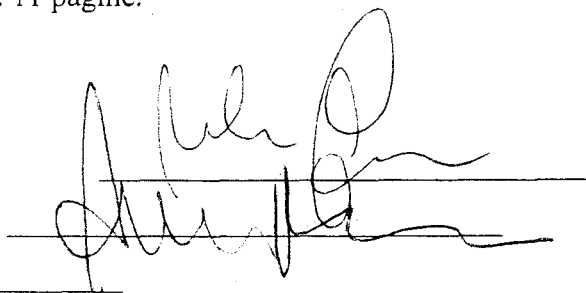
Il presente verbale si compone di n. 11 pagine.

La riunione termina alle ore 00,00.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Il Presidente – dr.ssa PAOLA FERRONI

Membro – dr.Franco Amadori



BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

RENDICONTO DECISIONALE

Autorità Portuale Olbia e Golfo Aranci

Rendiconto finanz. decisionale DPR 97/2003

Codice categoria	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2010			ANNO FINANZIARIO 2009		
		Residui fine anno	Competenza (Accertam.)	Cassa (Reversali)	Residui fine anno	Competenza (Accertam.)	Cassa (Reversali)

Parte I - Entrate**1 - TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI****1.1 UPB 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI**

1.1.1	Categoria 1.1.1 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	Categoria 1.1.2 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	Categoria 1.1.3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	25.000,00	0,00	15.000,00	40.000,00	60.000,00	20.000,00
1.1.4	Categoria 1.1.4 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale UPB 1.1		25.000,00	0,00	15.000,00	40.000,00	60.000,00	20.000,00

1.2 UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE

1.2.1	Categoria 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE	1.500,36	1.915.332,86	1.914.142,57	310,07	1.946.427,50	2.030.178,87
Totale UPB 1.2		1.500,36	1.915.332,86	1.914.142,57	310,07	1.946.427,50	2.030.178,87

1.3 UPB 1.3 - ENTRATE DIVERSE bis

1.3.1	Categoria 1.3.1 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	6.793.587,87	8.098.267,60	4.375.851,63	3.071.171,90	7.911.340,42	6.294.924,27
1.3.2	Categoria 1.3.2 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	2.332.698,15	5.157.845,87	4.477.409,38	1.824.323,44	5.304.071,93	4.098.545,75
1.3.3	Categoria 1.3.3 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	124,00	273.582,58	273.458,58	0,00	19.078,80	19.078,80
1.3.4	Categoria 1.3.4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	1.010,00	1.010,00	0,00	0,00	0,00
Totale UPB 1.3		9.126.410,02	13.530.706,05	9.127.729,59	4.895.495,34	13.234.491,15	10.412.548,82
Totale Titolo 1		9.152.910,38	15.446.038,91	11.056.872,16	4.935.805,41	15.240.918,65	12.462.727,69

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

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

2.2 UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

2.2.1	Categoria 2.2.1 - TRASFERIMENTI DELLO STATO	10.896.311,26	8.699.270,19	14.073.842,96	16.270.884,03	8.399.989,78	17.810.584,21
2.2.2	Categoria 2.2.2 - TRASFERIMENTI DELLE REGIONI	2.700.000,00	3.000.000,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00