

Residui attivi	Entrate correnti	Entrate c/capitale	Partite di giro	Totale
Consistenza all'1.1.2006	19.817.761	130.200.991	7.462.487	157.481.239
Riscossioni	6.753.313	64.079.333	1.934.038	72.766.684
Variazioni	-837.764	-6.341	-7.998	-852.103
Al 31.12.2006	12.226.684	66.115.317	5.520.451	83.862.452
Residui es. 2006	6.743.550	800	2.129.778	8.874.128
Totale complessivo	18.970.234	66.116.117	7.650.229	92.736.580

Residui passivi	Spese correnti	Spese c/capitale	Partite di giro	Totale
Consistenza all'1.1.2006	5.708.761	158.220.706	488.621	164.418.088
Pagamenti	1.281.458	22.325.690	226.758	23.833.906
Variazioni				
Al 31.12.2006	6.990.219	135.895.016	261.863	140.584.182
Residui es. 2006	1.072.651	13.999.424	266.097	15.338.172
Totale complessivo	8.062.870	149.894.440	527.960	155.922.354

L'esercizio ha chiuso con una lieve flessione dell'avanzo di amministrazione (-415.604 euro). Tale risultato è stato determinato dalla notevole riduzione dell'avanzo finanziario e dalla cancellazione di residui attivi per l'importo di euro 852.103, non compensati da analoga operazione sui residui passivi.

I residui attivi e quelli passivi in conto capitale, esistenti al 31 dicembre 2006, rappresentano, rispettivamente, il 71,3% ed il 96,1% dei residui totali.

16.6.7. Il conto economico

Le risultanze del conto economico così come esposte dall'Autorità sono riportate nel prospetto che segue.

CONTO ECONOMICO

	2005	2006
A ENTRATE CORRENTI		
Trasferimenti correnti	4.372.849	4.398.022
Altre entrate	12.506.804	11.597.651
Totale A	16.879.653	15.995.673
B SPESE CORRENTI		
Spese organi istituzionali	252.297	248.527
Oneri per il personale in servizio	5.886.147	6.361.650
Spese acquisto beni e servizi	5.020.362	3.568.869
Oneri finanziari	1.929	3.113
Oneri diversi di gestione	320.106	751.739
Totale B	11.480.841	10.933.898
AVANZO FINANZIARIO (A - B)	5.398.812	5.061.775
C AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.211.830	1.416.864
Svalutazione crediti e titoli	63.456	62.900
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	10.074.525	12.899.758
Accantonamento adeguamento indennità personale	414.054	426.685
Totale C	12.763.865	14.806.207
D PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
Proventi straordinari (+)		
Trasferimenti attivi manutenzione straordinaria	3.646.700	3.646.705
Quote di contributi pubblici destinate a copertura	6.427.825	9.430.998
Plusvalenze da alienazioni	1.476	860
Totale	10.076.001	13.078.563
Oneri straordinari (-)		
Sopravvenienze passive ed insussistenze attive		737.053
Minusvalenze da alienazioni	25.583	
Totale	25.583	737.053
Totale D	10.050.418	12.341.510
Risultato economico prima delle imposte	2.685.365	2.597.078
(A - B - C +/- D + E)		
Imposte dell'esercizio	445.207	425.455
AVANZO ECONOMICO	2.240.158	2.171.623

L'avanzo finanziario di parte corrente risultante dal rendiconto finanziario non coincide con quello indicato nel conto economico, in quanto da quest'ultimo è stato detratto l'importo delle imposte. L'avanzo economico risulta, comunque, corretto in quanto le imposte sono state detratte dal risultato economico "prima delle imposte".

L'andamento del risultato economico è fortemente influenzato dall'andamento del risultato finanziario di competenza di parte corrente.

16.6.8 La situazione patrimoniale

Nel prospetto che segue sono esposti in forma aggregata i dati relativi alla situazione patrimoniale

CONTO ECONOMICO

ATTIVITÀ	2005	2006	PASSIVITÀ	2005	2006
A IMMOBILIZZAZIONI			A PATRIMONIO NETTO		
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>			Fondo di dotazione	1.158.340	1.158.340
- spese impianto, ampliamento e riorganizz.	3.993.690	3.993.690	Riserva obbligatoria	63.106.558	63.106.558
Totale	3.993.690	3.993.690	Riserva facoltativa:		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>			a) riserva ex art. 55 D.P.R. 917/86	29.014.662	29.014.662
- edifici, terreni - opere portuali	113.097.518	130.235.618	b) riserva tassata	12.519.107	12.519.107
- costruzioni in corso	175.064.739	166.867.529	Avanzo economico esercizi precedenti	10.938.378	11.720.254
- impianti, macchinari, attrezzature	17.681.944	20.264.456	Avanzo economico dell'esercizio	2.240.158	2.171.623
- automezzi	131.190	178.640	Riserva da arrotondamento	3	2
- mobili e macchine d'ufficio	1.456.549	1.602.225	Totale	118.977.206	119.690.546
Totale	307.431.940	319.148.468	B FONDO RISCHI ED ONERI		
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>			- fondo rischi	150.467	98.317
- partecipazioni in Società	3.484.880	3.484.880	- altri arrotondamenti	34.840.889	44.962.500
- depositi cauzionali	229	229	Totale	34.991.356	45.060.817
Totale	3.485.109	3.485.109	C TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	3.662.389	3.842.304
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	314.910.739	326.627.267	D DEBITI		
B ATTIVO CIRCOLANTE			Debiti o residui passivi		
- crediti v/ Stato ed altri Enti	135.960.333	76.616.349	- v/ Stato		
- crediti v/ acquirenti, utenti, ecc.	16.178.626	16.146.323	- v/ terzi	2.231.957	3.060.273
- crediti per annualità, semestralità	5.089.337	5.270.787	- v/ fornitori	160.249.340	157.227.393
- crediti d'imposta acconto TFR	252.945	233.121	- debiti tributari	161.620	170.721
Totale	157.481.241	98.266.580	- v/ Istituti previd., sicurezza sociale	407.591	534.024
<i>Attività che non costituiscono immobiliz-</i>			- altri debiti	3.599.538	3.520.216
<i>zazioni (o disponibilità finanziarie)</i>			Totale	166.650.046	164.512.627
- partecipazioni societarie	39	39	TOTALE	324.280.997	333.106.294
Totale	39	39	RATEI E RISCONTI	188.179.829	187.689.721
<i>Disponibilità liquide</i>			TOTALE PASSIVITÀ	512.460.826	520.796.015
- c.c. contabilità speciale Tesoreria	40.068.807	95.902.129			
Totale	40.068.807	95.902.129			
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	197.550.087	194.168.748			
TOTALE ATTIVITÀ	512.460.826	520.796.015			

Le componenti di importo più elevato delle Immobilizzazioni materiali sono rappresentate dalla voce "Costruzioni in corso" e dalla voce "Edifici, terreni - Opere portuali".

Per quanto attiene alla prima voce, va rilevato che nella "Relazione al bilancio consuntivo" non viene data alcuna informazione né sulla natura e sull'andamento dei lavori eseguiti alla data di chiusura dell'esercizio, avendo riguardo agli stati di avanzamento presentati dagli appaltatori, né sui criteri seguiti per la loro valutazione. Nella Relazione amministrativa sono indicati il valore iniziale, corrispondente a quello finale del precedente esercizio, gli incrementi ed i decrementi, senza specificarne le cause, e l'importo finale da iscrivere nello stato patrimoniale.

Per quanto riguarda la voce "Edifici, terreni - Opere portuali", va rilevato che la componente più importante della stessa è rappresentata dal valore dei beni del demanio marittimo, (beni, in realtà, dello Stato e non dell'Autorità) ammontante ad euro 60.294.140. Il valore non è stato sottoposto nel periodo considerato sia dal presente referto come dal precedente⁴ né ad ammortamenti né a svalutazioni.

La voce più elevata dell'Attivo circolante è costituita dai crediti, il cui importo, per tutti gli esercizi considerati dal presente referto, è pari a quello dei residui attivi.

Nella Relazione al conto consuntivo è contenuto, fra l'altro, un dettagliato prospetto dimostrativo della composizione del patrimonio netto e dell'andamento delle sue componenti. L'Autorità portuale ha fornito chiarimenti al Ministero dell'Economia e Finanze in ordine alla movimentazione del patrimonio netto nel corso dell'esercizio 2006 ed, in particolare, circa la diminuzione di euro 1.458.282 registrata nel 2006 alla voce avanzi economici degli esercizi precedenti. Il predetto importo, come precisato dall'Ente, costituisce la quota vincolata del maggiore avanzo di amministrazione degli esercizi 2002-2004 e 2005 derivante dagli importi resi indisponibili a seguito dell'emanazione di norme volte al contenimento delle spese degli enti, versate all'entrata del bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 1, comma 48 della L. 266/2005 e dell'art. 11-ter della L. 248/2005. Il Ministero dell'Economia e finanze con nota del 30.10.2009, nel prendere atto delle precisazioni fornite, ha rappresentato che gli importi derivanti dalle predette riduzioni avrebbero dovuto essere imputati al conto economico, accendendo nel passivo dello stato patrimoniale il corrispondente fondo per oneri. In tal modo, l'importo avrebbe inciso sulla determinazione dell'avanzo economico, che, per converso è risultato incrementato negli anni interessati in misura pari alle riduzioni di spese effettuate.

⁴ Cfr. relazione al Parlamento citata.

L'importo dei debiti, è costituito dai residui passivi integrati dalla voce "Debiti verso terzi per prestazioni dovute", consistenti prevalentemente nell'obbligazione sorta in seguito all'acquisizione di depositi cauzionali.

I risconti passivi rappresentano, secondo i criteri seguiti per la compilazione dei bilanci delle imprese private, la parte dei ricavi compresi tra le attività dello stato patrimoniale dell'esercizio in chiusura, ma di competenza economica dei futuri esercizi.

Nel caso di specie, si tratta di entrate derivanti dai contributi dello Stato vincolate alla realizzazione di opere di grande infrastrutturazione, i cui lavori sono destinati a protrarsi nel corso di più esercizi.

16.7. Considerazioni conclusive

L'esercizio finanziario 2006 si è chiuso con un avanzo finanziario di competenza pari ad euro 436.500 derivante dal saldo positivo di parte corrente e negativo di parte capitale, quest'ultimo solo in parte compensato con l'avanzo di parte corrente. Tale risultato segna un notevole regresso rispetto al precedente esercizio 2005, in cui era stato registrato un avanzo di euro 3.626.459.

L'avanzo di amministrazione registra una lieve flessione rispetto all'esercizio precedente (euro 415.604). Tale risultato è stato determinato dalla notevole riduzione dell'avanzo finanziario e dalla cancellazione di residui attivi per l'importo di euro 852.103, non compensati da analoga operazione sui residui passivi.

I residui attivi e passivi in conto capitale al 31.12.2006 rappresentano rispettivamente il 71,3% ed il 96,% dei residui totali.

Il conto economico chiude con un avanzo pari ad euro 2.171.623 in lieve flessione (euro 68.535) rispetto all'esercizio precedente. L'andamento del risultato economico risulta fortemente influenzato dal risultato finanziario di competenza di parte corrente.

Il valore del patrimonio netto, pari ad euro 119.690.546, non coincide con i risultati del conto economico.

Al riguardo l'ente ha fornito al Ministero dell'Economia e Finanze chiarimenti circa la movimentazione del patrimonio netto nell'esercizio ed, in particolare, sulla somma di euro 1.458.282 costituente la differenza tra il patrimonio netto indicato dall'Ente (€ 119.690.546) e quello risultante dalla somma tra il patrimonio netto 2005 ed avanzo economico 2006 (€ 121.148.825).

17. Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci

17.1 Organi

17.1.1 Il Presidente

Con decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti in data 12 maggio 2005, è stato nominato il Presidente dell'Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci attualmente in carica, dopo quattro anni di gestione commissariale.

Il trattamento economico del Presidente ammonta ad euro 185.048,20 annuo lordo, ridotto del 10% dal 1° gennaio 2006, ai sensi dell'articolo unico, comma 58 della Legge n. 266/2005.

17.1.2 Il Comitato portuale

Il Presidente, con il proprio decreto n. 187 del 27 luglio 2005, ha proceduto alla nomina dei componenti elettivi del Comitato portuale.

Con deliberazione n. 2 del 9 agosto 2005, il Comitato portuale ha, tra l'altro, fissato ad € 100,00 la misura del gettone di presenza per le riunioni del Comitato stesso. Tale misura è stata ridotta del 10% a decorrere dal 1° gennaio 2006 ai sensi della citata disposizione.

17.1.3 Il Collegio dei Revisori dei conti

I membri dell'attuale Collegio dei Revisori dei conti dell'Autorità Portuale di Olbia e Golfo Aranci sono stati nominati con D.M. in data 25 luglio 2006, per il quadriennio 2006-2010.

Con successivo D.M. in data 23 ottobre 2007 è stato sostituito il Presidente del Collegio dei Revisori.

In base ai criteri stabiliti con il D.M. in data 31 marzo 2003, ai componenti del Collegio dei Revisori dei conti dell'Autorità Portuale di Olbia e Golfo Aranci spettano i compensi nelle misure annue lorde sottoindicate:

Presidente	€ 7.600,00;
Membri effettivi	€ 6.300,00;
Membri supplenti	€ 1.300,00;

Le menzionate misure sono state ridotte del 10% a decorrere dal 1° gennaio 2006.

17.1.4 Spesa impegnata per gli organi di amministrazione e di controllo

Di seguito sono indicati gli importi della spesa impegnata negli esercizi 2005 e 2006 per il pagamento dei compensi spettanti agli organi di amministrazione e di controllo, escluso il Segretario Generale.

Esercizio finanziario	2005	2006
Presidente	142.501	216.101
Comitato Portuale	18.143	18.039
Collegio dei Revisori dei conti	30.313	28.154
Totale	190.960	262.294

Il compenso del Presidente per l'anno 2006 è comprensivo di arretrati maturati in precedenti esercizi, come disposto per effetto del decreto del Ministero dei trasporti, comunicato con nota del 28 luglio 2006.

17.2 Personale**17.2.1 Pianta organica**

La pianta organica della Segreteria Tecnico-operativa dell'Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci è stata approvata con delibera del Comitato Portuale n. 11 in data 28 giugno 2006 e ratificata da parte del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con la nota n. 8296 del data 12 luglio 2006.

Nel prospetto che segue è indicata la pianta organica entrata in vigore nell'esercizio 2006, nonché la consistenza del personale al 31 dicembre 2005 e 2006, escluso il Segretario generale.

QUALIFICA	PIANTA ORGANICA AL 31/12/2006	PERSONALE IN SERVIZIO AL 31/12/2005	PERSONALE IN SERVIZIO AL 31/12/2006
Quadri B	3	1	1
Impiegati 1° livello	6	1	6
Impiegati 2° livello	3	5	3
Impiegati 3° livello	7	3	6
Impiegati 4° livello	1	3	1
Impiegati 5° livello	1	1	1
TOTALI	21	14	18

Al 31 dicembre 2006 risulta incrementato il numero dei dipendenti a 18 unità a seguito di assunzioni effettuate nell'anno.

Nel corso dell'anno 2006 si è passati da una pianta organica dell'Ente suddivisa per servizi riguardanti settori compatibili di attività, ad una articolata per aree omogenee (area tecnica, area demanio, area amministrativo-contabile).

17.2.2 Il Segretariato Generale

L'incarico dell'attuale Segretario generale dell'Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci è stato conferito con delibera del Comitato Portuale n. 16 del 8 novembre 2006; in precedenza si sono avute con decorrenza 1.1.2006 le dimissioni del precedente Segretario Generale e la non accettazione per motivi familiari della nomina del successivo Segretario Generale in data 25/10/2006.

Il trattamento economico annuo lordo del Segretario Generale ammonta, per quattordici mensilità, ad euro 154.112,28.

17.2.3 Costo del personale

Nel prospetto che segue sono riportati l'importo della spesa impegnata nell'esercizio 2006 per gli oneri del personale, incluso il Segretario Generale, e quello dell'accantonamento per il T.F.R., posti a confronto con i corrispondenti valori dell'esercizio precedente.

Tipologia dell'emolumento/Esercizio	2005	2006
Emolumenti fissi al personale dipendente	410.377	468.856
Emolumenti variabili al personale dipendente	94.123	152.468
Emolumenti al personale non dipendente	9.738	58.551
Indennità e rimborso spese di missione	16.589	13.883
Altri oneri per il personale	23.413	32.406
Spese per l'organizzazione di corsi	5.398	8.541
Oneri previdenziali a carico dell'Ente	157.297	243.804
Totale spesa impegnata	716.935	978.509
Accantonamento per il T.F.R. (C. economico)	23.185	31.813
Costo totale	740.120	1.010.322

Dal raffronto tra il 2005 e il 2006 dei costi del personale, si evidenzia l'incremento dovuto all'assunzione, nel corso dell'anno 2006, di 4 unità e all'inquadramento del personale a livelli superiori, con conseguente aumento del premio di produzione annuale e degli oneri previdenziali a carico dell'Ente.

Nel prospetto che segue sono riportati i valori del costo medio unitario del personale per l'esercizio 2006, raffrontati con quelli del 2005.

2005			2006		
Costo globale	Unità personale	Costo unitario	Costo globale	Unità personale	Costo unitario
740.120	15	49.341	1.010.322	19	53.175

17.3 Incarichi di studio e consulenza

L'Autorità portuale di Olbia e Golfo Aranci, con la nota n. 2725 del 16 aprile 2008, ha fornito un dettagliato elenco dei soggetti a favore dei quali sono stati conferiti nell'anno 2006 incarichi di consulenza, con l'indicazione, per ogni incarico, della spesa impegnata e della somma corrisposta nel corso dell'esercizio.

La spesa impegnata sul pertinente capitolo di bilancio ammonta ad € 157.796. Nel precedente esercizio la spesa impegnata per incarichi di consulenza è ammontata ad € 261.896.

17.4 Opere di grande infrastrutturazione

Come già illustrato nella relazione precedente, la somma originariamente destinata alla realizzazione dei lavori di escavo dell'accesso al Porto di Isola Bianca di Olbia, che potrà effettuarsi solo dopo la definizione del Piano Regolatore Portuale in elaborazione, sarà utilizzata per la realizzazione dei due nuovi accosti operativi ai moli 1 e 2 del Porto Isola Bianca di Olbia, secondo quanto previsto con Delibera 84/2004 del 9/9/2004. Tale delibera fa seguito all'accordo procedimentale stipulato in data 7/9/2004 con il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti.

Con Decreto Ministeriale n. 3199 del 29 marzo 2006 il Ministero delle Infrastrutture ha assegnato all'Ente € 2.000.000 per i "Lavori di prolungamento del Pontile Est" del Porto di Golfo Aranci e l'Ente ha stipulato, in data 24 novembre 2006, il protocollo d'intesa per il suddetto finanziamento.

Il prospetto che segue offre un quadro riepilogativo dei lavori da realizzare, nonché dello stato di avanzamento degli stessi:

DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	COSTI STIMATI	STATO DEI LAVORI AL FEBBRAIO 2009
Porto di Olbia - accosti n. 1 e n. 2 - Opere marittime realizzazione di un banchinamento e di due denti di attracco lungo il lato nord del terminale dell'Isola Bianca, con antistante escavazione, allargamento terrapieno a partire dalla radice dell'attracco più occidentale	22.000.000	Accosto n. 1 ultimazione lavori prevista per il 31/3/2009. Accosto n. 2 in lavorazione e consegna prevista per gennaio 2010.
Porto di Olbia - Prosecuzione del banchinamento dell'area antistante la zona industriale (c.d. Porto Cocciani) 1° stralcio funzionale	25.000.000	In attesa dell'approvazione del Piano Regolatore Portuale e dei fondi.
Porto di Olbia e Golfo Aranci - Opere marittime - Studi e progettazione del nuovo Piano Regolatore Portuale	2.950.000	Progetto esaminato dal Comitato portuale ad ottobre 2008 e ora trasmesso ai Comuni di Olbia e Golfo Aranci per la successiva valutazione.
Porto di Golfo Aranci prolungamento del pontile est	2.000.000	Lavoro aggiudicato a dicembre 2008. Non ancora iniziati i lavori.
Porto di Olbia - Sede dell'Autorità Portuale	3.400.000	Appalto in corso.
Porto di Golfo Aranci - Lavori di sistemazione del porto peschereccio	3.300.000	Appalto nel dicembre 2008. Non ancora iniziati i lavori.
Lavori di recupero strutturale, funzionale e bonifica ambientale dell'area ex sede del S.E.P. del Genio Civile Opere Marittime	2.524.225	Lavori terminati nel mese di agosto 2008.
Porto di Olbia - Opere marittime sistemazione della corsia di andata dell'Isola Bianca	3.800.000	Lavoro ultimato nel mese di maggio 2008.
Porto di Olbia - Ristrutturazione della palazzina ex fanalisti	650.000	Lavori appaltati nel mese di settembre 2008. In corso di ultimazione. Prevista consegna nel mese di marzo 2009.
Porto di Olbia - Opere per la realizzazione dell'impianto antincendio e messa a norma dell'impianto	1.142.197	In fase di progettazione.
Porto di Golfo Aranci - Opere per la realizzazione dell'impianto antincendio e messa a norma dell'impianto idrico ed elettrico. Nuova pavimentazione portuale	826.032	In fase di progettazione.
Porto di Olbia - adeguamento uffici dell'A.P. al quarto piano della stazione marittima Security	302.734	Lavori ultimati nel 2007.
Sistema di videosorveglianza portuale Golfo Aranci - Olbia	2.100.000	Nel 2008 gara. Appalto a gennaio 2009. Prevista conclusione dei lavori nel 2010.

17.5 Traffico marittimo**Traffico merci e passeggeri****Traffico merci e passeggeri**

Descrizione	2005 Tonnellate (000)	2006 Tonnellate (000)
Merci secche movimentate	6.550	7.009
Merci liquide movimentate	0	0
Totale merci movimentate	6.550	7.009
Merci secche + 10% merci liquide movimentate	6.550	7.009
Containers (T.E.U.) movimentati	0	0
	Passeggeri	Passeggeri
Passeggeri imbarcati e sbarcati	4.438.063	4.522.235

Negli ultimi anni, i Porti di Olbia e di Golfo Aranci sono stati interessati da un incremento costante sia dei passeggeri sia dei veicoli privati al seguito.

La nave traghetto di tipo Ro-Ro è il vettore privilegiato in entrambi gli ambiti portuali.

La movimentazione delle merci, che nel 2006 ha registrato un notevole incremento rispetto al precedente esercizio viene eseguita in prevalenza con camion e semirimorchi e, in misura minore con carri ferroviari (nel porto di Golfo Aranci che è terminale marittimo delle FF.SS. in Sardegna); quest'ultimo tipo di trasporto nel 2006 ha registrato una flessione del -9,91%.

Il Porto di Olbia svolge anche una funzione turistica per navi da crociera, ma le possibilità di sviluppo del settore restano condizionate dalla mancanza degli accosti destinati per lo più alle navi passeggeri.

Il traffico crocieristico è comunque passato da 39 unità nel 2005 a 42 unità nel 2006.

Con i fondi di cui alle leggi 488/1999 e 388/2000 è stata finanziata la realizzazione di un nuovo accosto a sud del pontile dell'Isola Bianca (accosto n. 9), da destinare prioritariamente alle navi da crociera.

17.6 Gestione finanziaria e patrimoniale*17.6.1 Deliberazione e note di approvazione del conto consuntivo*

Nel prospetto che segue sono indicate le date dei provvedimenti di approvazione del conto consuntivo dell'esercizio in esame da parte del Comitato portuale e delle Amministrazioni vigilanti.

ESERCIZIO	COMITATO PORTUALE	MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
2006*	Delibera n. 5 del 9-5-2007	Nota n. 75586 del 6-6-2007	Nota n. 6319 del 19-6-2007

* Il Collegio dei Revisori ha espresso parere favorevole nel verbale n. 30 dell'8- 5-2007.

17.6.2 Dati più significativi della gestione finanziaria e patrimoniale

Nel prospetto che segue si riportano i saldi contabili più significativi emergenti dal conto consuntivo dell'esercizio 2006 posti a confronto con quelli dell'esercizio precedente.

DESCRIZIONE	2005	2006
AVANZO O DISAVANZO		
a) Finanziario di competenza	-398.026	29.632.597
- avanzo o disavanzo corrente	1.364.498	3.148.526
- avanzo o disavanzo in c/capitale	-1.762.524	26.484.071
b) d'amministrazione	4.628.585	34.255.538
c) economico	1.563.042	2.898.770
Patrimonio netto	46.489.727	77.769.048

17.6.3 Rendiconto finanziario

RENDICONTO FINANZIARIO – DATI AGGREGATI

2005	2006	
	Accert.ti o impegni	Accert.ti o impegni
<u>ENTRATE</u>		
- Correnti	4.803.395	7.587.392
- In conto capitale	24.745.790	29.062.242
- Per partite di giro	235.009	324.135
Totale entrate	29.784.194	36.973.769
Disavanzo finanziario di competenza	398.026	
Totale a pareggio	30.182.220	36.973.769
<u>SPESE</u>		
- Correnti	3.438.897	4.438.866
- In conto capitale	26.508.314	2.578.171
- Per partite di giro	235.009	324.135
Totale spese	30.182.220	7.341.172
Avanzo finanziario di competenza		29.632.597
Totale a pareggio	30.182.220	36.973.769

Da un raffronto tra gli esercizi 2005 e 2006, si evidenzia un significativo incremento delle entrate, sia correnti che in conto capitale ed un abbattimento delle spese in conto capitale passate da € 26.508.314 ad € 2.578.171.

RENDICONTO FINANZIARIO

		2005	2006
ENTRATE		Accertate	Accertate
TITOLO I	<i>Entrate derivanti da trasferimenti correnti</i>		
Cat. 1	Trasferimenti da parte dello Stato	11.747	25.633
	TOTALE TITOLO I	11.747	25.633
TITOLO II	<i>Altre entrate correnti</i>		
Cat. 1	Vendita beni e prestazioni di servizi	2.914.552	5.520.601
Cat. 2	Redditi e proventi patrimoniali	1.850.754	2.017.013
Cat. 3	Poste correttive e compensative di spese correnti	1.379	3.114
Cat. 4	Entrate non classificabili in altre voci	24.963	21.031
	TOTALE TITOLO II	4.791.648	7.561.759
TITOLO III	<i>Entrate per alienazione beni patrim. e riscoss. crediti</i>		
	TOTALE TITOLO III	0	0
TITOLO IV	<i>Entrate derivanti da trasferimenti in c/capitale</i>		
Cat. 1	Trasferimenti dallo Stato	24.744.790	29.058.742
	TOTALE TITOLO IV	24.744.790	29.058.742
TITOLO V	<i>Entrate derivanti da accensione di prestiti</i>		
Cat. 2	Assunzione di altri debiti finanziari	1.000	3.500
	TOTALE TITOLO V	1.000	3.500
TITOLO VI	<i>Partite di giro</i>		
		235.009	324.135
	TOTALE TITOLO VI	235.009	324.135
	TOTALE ENTRATE	29.784.194	36.973.769

RENDICONTO FINANZIARIO

		2005	2006
SPESE		Impegnate	Impegnate
TIT. I	SPESE CORRENTI		
Cat. 1	Spese per gli organi dell'Ente	260.784	262.294
Cat. 2	Oneri per il personale in attività di servizio	647.109	978.508
Cat. 4	Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizio	2.417.300	2.582.622
Cat. 5	Trasferimenti passivi	110.167	149.511
Cat. 7	Oneri tributari	0	1.227
Cat. 9	Spese non classificabili in altre voci	3.537	464.704
	TOTALE - TITOLO I	3.438.897	4.438.866
TIT. II	SPESE IN C/CAPITALE		
Cat. 1	Acquisizione immobili ed opere portuali	26.363.522	2.461.576
Cat. 2	Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	144.792	109.595
	TOTALE TITOLO II	26.508.314	2.571.171
TIT. III	SPESE PER ESTINZIONE DI MUTUI ED ANTICIP.		
Cat. 5	Estinzione debiti diversi	0	7.000
	TOTALE TITOLO III	0	7.000
TIT. IV	PARTITE DI GIRO		
		235.009	324.135
	TOTALE TITOLO IV	235.009	324.135
	TOTALE SPESE	30.182.220	7.341.172

Per quanto attiene alle entrate, le differenze più evidenti si hanno nel Titolo I: trasferimenti da parte dello Stato che hanno avuto un incremento di € 13.886 rispetto all'esercizio precedente e nel Titolo II: "vendita beni e prestazione di servizi", che hanno registrato un incremento di € 2.606.049.

Ancora sul fronte delle entrate si registrano: l'accertamento del contributo in conto capitale (€ 27.000.000) previsto per il Porto di Olbia e Golfo Aranci dal programma triennale di interventi infrastrutturali nei porti 2006/2008, nonché gli introiti del Servizio di vigilanza per € 4.099.396 a fronte di corrispettivi impegni di spesa limitati a € 1.701.094. Tale spesa è rimasta bloccata dai limiti imposti dal Decreto Legge n. 223/2006, convertito in legge n. 248, in data 4 agosto 2006.

Per ciò che concerne le spese, merita segnalazione l'incremento delle spese per il personale, passato da 740.120 a 1.010.322, dovuto alle ragioni già indicate a proposito del costo del personale. Significativa anche la diminuzione di € 23.901.946 rispetto all'esercizio precedente, relativa a minore acquisizione nel settore immobili e opere portuali.

17.6.4 Situazione amministrativa e andamento dei residui

I dati relativi alla situazione amministrativa sono indicati nel seguente prospetto e posti a confronto con quelli del precedente esercizio.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

	2005		2006	
Consistenza di cassa ad inizio esercizio		8.202.651		8.558.528
Riscossioni				
- in conto competenza	3.685.988		7.063.714	
- in conto residui	2.107.936		5.122.806	
		5.793.924		12.186.521
Pagamenti				
- in conto competenza	-3.067.161		-4.145.314	
- in conto residui	-2.370.886		-2.468.397	
		-5.438.047		-6.613.712
Consistenza di cassa a fine esercizio		8.558.528		14.131.337
Residui attivi				
- degli esercizi precedenti	11.183.995		31.912.466	
- dell'esercizio	26.098.206		29.910.054	
		37.282.201		61.822.520
Residui passivi				
- degli esercizi precedenti	-14.097.085		-38.502.462	
- dell'esercizio	-27.115.059		-3.195.857	
		-41.212.144		-41.698.319
Avanzo d'amministrazione		4.628.585		34.255.538

La gestione di cassa 2006 si chiude con un saldo attivo di € 14.131.337, mentre la situazione amministrativa al termine dello stesso esercizio espone un avanzo di amministrazione di € 34.255.538.

Tale risultato è collegato alla notevole consistenza dell'avanzo finanziario e alla mancata attivazione delle procedure di utilizzo del finanziamento in conto capitale, pari ad € 27.000.000, accertato in entrata nonché del cumularsi nel fondo cassa degli introiti del servizio di vigilanza, la cui spesa fino a tutto il 2006 è rimasta bloccata dai limiti imposti dalle leggi di contenimento della spesa pubblica.