

CONTO CONSUNTIVO 2013

2

Nota M_INF/ PORTI/1915 del 21.02.2014

VERIFICA DEL RISPETTO DEI LIMITI DI SPESA

Spese per autovetture e acquisto buoni taxi	
(art.6, comma 14, decreto-legge 31.05.2010, n.78, convertito dalla legge 30.07. 2010, n.122)	
a) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2013 (20% spesa 2009)	1.365,32
(art.5, comma 2, decreto-legge 6.7.2012, n.95, convertito dalla legge 7.8.2012, n.135)	
b) Spesa 2011 (al netto delle spese eventualmente sostenute per l'acquisto di autovetture)	5.664,36
c) Limite di spesa 2013 (max 50%)	2.832,18
d) Maggiore somma chiesta in deroga per contratto pluriennale di leasing in essere	1.794,86
e) Totale limite di spesa 2013 (c + d)	4.627,04
f) Spesa effettuata nel 2013	4.566,57

Indennità, compensi, gettoni di presenza Organi Autorità Portuale (art.6, comma 3, decreto-legge 31.05.2010, n.78,	
a) Riduzione 10% compenso Presidente	23.841,24
b) Riduzione 10% compensi Revisori dei conti	5.483,49
c) Riduzione 10% gettoni di presenza Comitato portuale	4.183,16
d) Riduzione 10% gettoni Commissioni e altri Organi collegiali	2.152,00
e) Somma da versare al bilancio dello Stato entro il 31.10.2013 (a + b + c + d)	35.659,89
(art.5, comma 14, decreto-legge 6.7.2012, n.95, convertito dalla legge 7.8.2012, n.135)	
f) Ulteriore riduzione 5% compenso Presidente	10.728,56
g) Ulteriore riduzione 5% compensi Revisori dei conti	2.467,57
h) Ulteriore riduzione 5% gettoni di presenza Comitato portuale	1.882,42
e) Somma da versare al bilancio dello Stato entro il 31.10.2013 (f + g + h)	15.078,55

Spese per consumi intermedi (art.8, comma 3, decreto-legge 6.7.2012, n.95, convertito dalla legge 7.8.2012, n.135)	
a) Spesa prevista nel 2012	932.635,90
b) Spesa sostenuta nel 2010	741.308,92
c) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 30.06.2013 pari al 10% della spesa sostenuta nel 2010 (3)	74.130,89
d) Limite di spesa 2013 (a - c)	858.505,01
e) Spesa effettuata nel 2013	633.706,36
3) Nel calcolo, oltre le voci contenute nella categoria "uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi", debbono essere considerate le spese relative alle	

Spese per mobili e arredi (art.1, comma 141, lrgge 24 dicembre 2012, n.228 - Legge di Stabilità 2013)	
a) Media della spesa sostenuta negli anni 2010 - 2011	5.904,10
b) Limite di spesa 2013 (max 20%)	1.180,82
c) Spesa effettuata nel 2013	1.123,50
d) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 30.06.2013 (a - b)	4.723,18

CONTO CONSUNTIVO 2013

3

Nota M_INF/ PORTI/1915 del 21.02.2014

VERIFICA DEL RISPETTO DEI LIMITI DI SPESA

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	5	b) Valore degli immobili	6.812.068,83
c) Limite di spesa (2%)			136.241,38
d) Spese effettuata nel 2013	per manutenzione ordinaria		-
	per manutenzione straordinaria		-
	in totale		-
e) Spese effettuate nel 2007	per manutenzione ordinaria		17.208,19
	per manutenzione straordinaria		-
	in totale		17.208,19
Eventuale differenza versata al bilancio dello Stato entro il 30.06.2013 (e - c)			-

Riepilogo dei versamenti all'Erario

Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art.61, co.17, Legge n.133/2008, entro il 31/03/2013	35.296,38
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art.2, co.618-623, Legge n. 244/2007, come modificato dall'art.8, legge 30 luglio 2010, n.122, entro il 30/06/2013	-
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art.8, co.3, legge 135/2012, pari al 10% della spesa sostenuta nel 2010 per consumi intermedi, entro il 30/06/2013 (anno 2013)	74.130,89
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art.8, co.3, legge 135/2012, pari al 10% della spesa sostenuta nel 2010 per consumi intermedi, entro il 30/06/2013 (conguaglio anno 2012)	18.724,15
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art.1, co.142, legge n.228/12, entro il 30/06/2013	4.723,18
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art.6, co.21, Legge n.122/2010, entro il 31/10/2013	96.630,47
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art.5, co.14, legge n.135/2012, entro il 31/10/2013	15.078,55

CONTO ECONOMICO 2013

1

RISULTATI DIFFERENZIALI	2013		2012	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*		1.475.108,32		1.407.857,35
2) Variazioni delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		-		-
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		-		-
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		-		-
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		28.457.925,83		24.284.244,68
a) Contributi in conto esercizio	1.227.491,48		3.123.616,35	
b) Entrate tributarie	22.593.410,84		16.200.872,36	
c) Redditi e proventi patrimoniali	4.380.480,37		4.466.881,12	
d) Ricavi e proventi diversi	256.543,14		492.874,85	
Totale valore della produzione (A)		29.933.034,15		25.692.102,03
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**		59.705,68		47.506,53
7) per servizi**		6.416.362,03		5.476.777,04
8) per godimento beni di terzi**		4.302,70		3.492,11
9) per gli organi dell'Ente:		315.225,77		354.481,53
a) indennità, rimborsi e spese	296.966,06		337.592,75	
b) oneri sociali e fiscali	18.259,71		16.888,78	
9 bis) per il personale**		2.264.419,70		2.448.448,35
a) salari e stipendi	1.626.515,92		1.736.428,49	
b) oneri sociali e fiscali	450.988,94		490.772,43	
c) trattamento di fine rapporto	139.741,10		160.847,25	
d) trattamento di quiescenza e simili	-		-	
e) altri costi	47.173,74		60.400,18	
10) Ammortamenti e svalutazione		2.061.778,14		2.322.400,19
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.108.353,27		1.759.102,36	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	937.598,87		554.385,60	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-		-	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	15.826,00		8.912,23	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		-		-
12) Accantonamento per rischi		-		25.268,43
13) Altri accantonamenti		127.401,53		219.844,85
14) Oneri diversi di gestione		174.416,01		173.530,98
15) Versamenti al Bilancio dello Stato		244.583,62		150.268,25
a) versamenti ai sensi dell'art.6, comma 21, D.L. 78/10, L. 122/2010	111.709,02		96.630,57	
b) versamenti ai sensi dell'art.61, comma 17, Legge 133/2008	35.296,38		35.296,38	
c) versamenti ai sensi dell'art.8, c.3, Legge 135/2012	92.855,04		18.341,30	
d) versamenti ai sensi dell'art.1, c.142, Legge 228/2012	4.723,18		-	
Totale Costi (B)		11.668.195,18		11.222.018,26
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		18.264.838,97		14.470.083,77

CONTO ECONOMICO 2013

2

RISULTATI DIFFERENZIALI	2013		2012	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni		-		-
16) Altri proventi finanziari		373.130,86		403.971,10
<i>a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni</i>	-		-	
<i>b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;</i>	-		-	
<i>c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;</i>	-		-	
<i>d) proventi diversi dai precedenti</i>	373.130,86		403.971,10	
17) Interessi e altri oneri finanziari		3.712,66		1.103,63
17-Bis) Utili e perdite su cambi		-		-
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 -17)		369.418,20		402.867,47
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni		-		-
<i>a) di partecipazioni</i>	-		-	
<i>b) di immobilizzazioni finanziarie</i>	-		-	
<i>c) di titoli iscritti nell'attivo circolante</i>	-		-	
19) Svalutazioni		-		-
<i>a) di partecipazioni</i>	-		-	
<i>b) di immobilizzazioni finanziarie</i>	-		-	
<i>c) di titoli iscritti nell'attivo circolante</i>	-		-	
Totale rettifiche di valore (18-19)		-		-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrisibili al n.5)		69.829,62		-
21) oneri straordinari, con separata indicazioni delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrisibili al n.14		-		-
22) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		239.110,30		77.745,73
23) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivante dalla gestione dei residui		71.900,12		-
24) oneri vari straordinari		307.277,92		88,69
Totale delle partite straordinarie		- 70.238,12		77.657,04
Risultato prima delle imposte (A - B +- C +- D +- E)		18.564.019,05		14.950.608,28
Imposte sul reddito dell'esercizio		173.650,00		185.593,00
Avanzo Economico		18.390.369,05		14.765.015,28

* Entrate correnti depurate dei proventi finanziari: lett. C) e dei proventi straordinari (di natura finanziaria): lett. D)

** Uscite correnti depurate degli oneri finanziari: lett. C) e degli oneri straordinari (di natura finanziaria): lett. D)

Conto Economico riclassificato,
art.38, c.1, Regolamento di
Amministrazione e Contabilità

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI CONSEGUITI

	anno 2013	anno 2012	Diff. + o -
A. RICAVI	29.933.034,15	25.692.102,03	4.240.932,12
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, lavorazioni in corso	-	-	
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	29.933.034,15	25.692.102,03	4.240.932,12
Consumi di materie prime e servizi esterni	- 6.480.370,41	- 5.527.775,68	- 952.594,73
C. VALORE AGGIUNTO	23.452.663,74	20.164.326,35	3.288.337,39
Costo del lavoro	- 2.264.419,70	- 2.448.448,35	184.028,65
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	21.188.244,04	17.715.878,00	3.472.366,04
Ammortamenti	- 2.045.952,14	- 2.313.487,96	267.535,82
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	- 143.227,53	- 254.025,51	110.797,98
Saldo proventi ed oneri diversi	- 734.225,40	- 528.012,51	- 206.212,89
E. RISULTATO OPERATIVO	18.264.838,97	14.620.352,02	3.644.486,95
Proventi ed oneri finanziari	369.418,20	402.867,47	- 33.449,27
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	18.634.257,17	15.023.219,49	3.611.037,68
Proventi ed oneri straordinari	- 70.238,12	77.657,04	- 147.895,16
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	18.564.019,05	15.100.876,53	3.463.142,52
Imposte di esercizio	- 173.650,00	- 185.593,00	11.943,00
H. AVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	18.390.369,05	14.915.283,53	3.475.085,52

STATO PATRIMONIALE ANNO 2013

1

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2013	2012		2013	2012
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	1.136.689,04	1.136.689,04
I. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi	106.317.353,58	91.552.338,30
1) Costi d'impianto e di ampliamento	-	-	III. Riserve di rivalutazione	-	-
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	-	-	IV. Contributi a fondo perduto	-	-
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	-	-	V. Contributi per ripiano disavanzi	-	-
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	VI. Riserve statutarie	-	-
5) Avviamento	-	-	VII. Altre riserve distintamente indicate:	-	-
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	VII a) f.do accantonamento ex art.55 D.P.R. 917/86	4.911.556,26	4.911.556,26
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	1.096.127,88	1.747.475,20	VIII. Avanzo economico dell'esercizio	18.390.369,05	14.765.015,28
8) altre	-	-	Totale Patrimonio netto (A)	130.755.967,93	112.365.598,88
Totale	1.114.952,65	1.764.745,23	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata	-	-
1) Terreni e fabbricati	6.431.908,40	5.744.640,15	2) per contributi indistinti per la gestione	-	-
2) Impianti e macchinari	25.078,47	19.445,14	3) per contributi in natura	-	-
3) Attrezzature industriali e commerciali	-	-	Totale contributi in conto capitale (B)	-	-
4) Automezzi e motomezzi	-	-	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) immobilizzazioni in corso	56.751.380,45	52.197.524,64	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
6) Diritti reali di godimento	-	-	2) per imposte	-	-
7) Altri beni mobili e macchine da ufficio	88.451,92	98.245,96	3) per altri rischi ed oneri futuri	1.428.214,95	1.481.326,91
Totale	63.296.819,24	58.059.855,89	4) per ripristino investimenti	-	-
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	1.428.214,95	1.481.326,91
1) Partecipazioni in:			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	874.550,85	859.488,67
a) imprese controllate	-	-	E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) imprese collegate	-	-	1) obbligazioni	-	-
c) imprese controllanti	-	-	2) verso banche	-	0,06
d) altre imprese	165.822,84	165.822,84	3) verso altri finanziatori	-	-
e) altri enti	-	-	4) acconti	-	-
2) Crediti			5) debiti verso fornitori	3.372.705,51	4.685.911,17
a) verso imprese controllate	-	-	5 a) debiti v/terzi per prestazioni ricevute (ft. da ricevere)	297.252,28	79.631,61
b) verso imprese collegate	-	-	6) rappresentati da titoli di credito	-	-
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici di cui:			7) verso imprese controllate, collegate e controllanti	-	-
entro 12 mesi	44.802.065,95	59.428.658,32	8) debiti tributari	104.245,37	109.630,68
oltre 12 mesi	12.400.000,00	20.200.000,00	9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	98.860,91	109.942,38
d) verso altri	32.402.065,95	39.228.658,32	10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	94.318.136,42	103.879.564,90
3) Altri titoli	-	-			
4) Crediti finanziari diversi	-	-			
Totale	44.967.888,79	59.594.481,16			
Totale immobilizzazioni (B)	109.379.660,68	119.419.082,28			

STATO PATRIMONIALE ANNO 2013

2

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2013	2012		2013	2012
C) ATTIVO CIRCOLANTE			11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici 12) debiti diversi	128.938,58 3.133.650,83	129.708,48 2.434.325,36
I. Rimanenze			Totale	101.453.789,90	111.428.714,64
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-	Totale Debiti (E)	101.453.789,90	111.428.714,64
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-			
3) lavori in corso	-	-	F) RATEI E RISCONTI		
4) prodotti finiti e merci	-	-	1) Ratei passivi	-	-
5) acconti	-	-	2) Risconti passivi	745.602,12	985.441,28
Totale	-	-	3) Aggio su prestiti	-	-
			4) Riserve tecniche	-	-
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			Totale ratei e risconti (F)	745.602,12	985.441,28
1) Crediti verso utenti, clienti ecc. (al netto del F.do svalutazione crediti)	3.707.877,45	2.661.649,60			
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi	-	-			
3) Crediti verso imprese controllate e collegate	-	-			
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	2.675.693,79	1.901.281,20			
4-bis) Crediti tributari	2.171.337,65	2.249.667,62			
5) crediti verso altri, di cui:	740.271,00	259.328,30			
entro 12 mesi	139.971,75	116.111,77			
oltre 12 mesi	600.299,25	143.216,53			
Totale	9.295.179,89	7.071.926,72			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) partecipazioni in imprese controllate	-	-			
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-			
3) altre partecipazioni	-	-			
4) altri titoli	-	-			
Totale	-	-			
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari e postali	115.152.374,05	99.389.021,14			
2) assegni	-	-			
3) denaro e valori in cassa	-	-			
Totale	115.152.374,05	99.389.021,14			
Totale attivo circolante (C)	124.447.553,94	106.460.947,86			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	-	-			
2) Risconti attivi	1.430.911,13	1.240.540,24			
Totale ratei e risconti (D)	1.430.911,13	1.240.540,24			
Totale attivo	235.258.125,75	227.120.570,38	Totale passivo e netto	235.258.125,75	227.120.570,38
E) CONTI D'ORDINE			G) CONTI D'ORDINE		
1) Sistema dei rischi	-	-	1) Sistema dei rischi	-	-
2) Sistema degli impegni	41.934.900,17	52.512.222,34	2) Sistema degli impegni	41.934.900,17	52.512.222,34
3) Beni demaniali e patrimoniali dello Stato	33.853.798,27	27.276.390,43	3) Beni demaniali e patrimoniali dello Stato	33.853.798,27	27.276.390,43
4) Beni dell'Ente presso Terzi	-	-	4) Beni dell'Ente presso Terzi	-	-
5) Partite attive stralciate c/o il Legale	86.055,91	86.055,91	5) Partite attive stralciate c/o il Legale	86.055,91	86.055,91
6) Partite occupazioni abusive	555.100,12	555.100,12	6) Partite occupazioni abusive	555.100,12	555.100,12
7) Partite diverse	53.043.866,04	48.232.877,11	7) Partite diverse	53.043.866,04	48.232.877,11
Totale conti d'ordine (E)	129.473.720,51	128.662.645,91	Totale conti d'ordine (G)	129.473.720,51	128.662.645,91

CONTO CONSUNTIVO 2013

Allegato allo Stato patrimoniale come da Art.39, c.9, del Regolamento di
Amministrazione e Contabilità

ELENCO DESCRITTIVO DEI BENI APPARTENENTI AL PATRIMONIO IMMOBILIARE DELL'AUTORITA' PORTUALE	anno 2013	
	DESTINAZIONE	REDDITO PRODOTTO
Immobile sito in Cagliari via Riva di Ponente, 3 - mq. totali 1.415,10 di cui:		
	Uffici e archivio dell'Ente - mq.1.048,54	-
	Locale piano terra locato alla Agenave S.n.c. - mq. 80,00	12.860,56
	Locali spogliatoi e docce siti al piano terra utilizzati, per 2 ore al giorno, dalla Compagnia Lavoratori Portuali - mq. 286,56	3.418,40
	TOTALE	16.278,96



RENDICONTO GENERALE 2013

NOTA INTEGRATIVA

(art. 41 del Regolamento di amministrazione e di contabilità)

La nota integrativa quale parte integrante del Rendiconto Generale, si articola nelle seguenti parti:

- Criteri di valutazione effettuati nella redazione del rendiconto Generale
- Analisi delle voci dello Stato patrimoniale e Conto economico, fornendo ulteriori informazioni quantitative e descrittive;
- Altre notizie integrative

PRINCIPI GENERALI DI REDAZIONE DEL RENDICONTO GENERALE

I documenti che compongono il Rendiconto Generale sono stati redatti nel rispetto del principio della veridicità, con l'obiettivo di fornire una rappresentazione veritiera della situazione patrimoniale, economica e finanziaria, e gli elementi in esso contenuti corrispondono alle risultanze delle scritture contabili.

Nelle rilevazioni contabili è stato assicurato il rispetto formale e sostanziale delle norme che sovrintendono la redazione dei documenti contabili e delle regole tecniche di chiarezza.

La valutazione delle voci del Rendiconto Generale è stata fatta nella prospettiva della continuazione dell'attività istituzionale e della prudenza nell'iscrizione delle stesse, nel rispetto del principio della costanza nel tempo nell'applicazione dei criteri di valutazione in modo da permettere la comparabilità dei bilanci da un esercizio all'altro.

Nel Rendiconto Generale assume centralità e rilievo il Rendiconto Finanziario Gestionale, documento cardine della contabilità finanziaria, che rappresenta le risultanze della gestione di competenza, della gestione dei residui e della gestione di cassa.

Le suddette risultanze sono illustrate e analizzate nella relazione sulla gestione che accompagna il rendiconto generale.

Il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale sono stati redatti in conformità alle disposizioni di cui agli articoli 2423, 2423bis e 2424, del Codice Civile e degli artt. 38 e 39 del Regolamento di Contabilità.



STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali – l'importo iscritto di € **1.114.952,65** comprende i valori di spesa per tutte le manutenzioni straordinarie realizzate nell'area portuale sui beni dello Stato in amministrazione, nonché altri costi immateriali al netto dei relativi fondi di ammortamento.

L'importo è costituito come segue:

7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi al 31/12/2012	€ 20.359.271,41
Acquisti dell'anno	€ 444.290,69
Valore al 31/12/2013	€ <u>20.803.562,10</u>
Fondi di ammortamento al 31.12.2012	€ 18.611.796,21
Quota Ammortamento 2013	€ 1.095.638,01
Fondi ammortamento al 31.12.2013	€ <u>19.707.434,22</u>
a) Valore iscritto nello Stato Patrimoniale	€ <u>1.096.127,88</u>
8) Altre)- software in dotazione all'Ente e spese capitalizzate inerenti il Piano Regolatore Portuale.	
Costi pluriennali al 31/12/2012	€ 1.500.829,49
Acquisti dell'anno	€ 14.270,00
Valore al 31/12/2013	€ <u>1.515.099,49</u>
Fondi di ammortamento al 31/12/2012	€ 1.483.559,46
Quota ammortamento 2013	€ 12.715,26
Fondi Ammortamento al 31/12/2013	€ <u>1.496.274,72</u>
Valore iscritto nello Stato Patrimoniale	€ <u>18.824,77</u>
Totale B) - I (7a +7b)	€ <u>1.114.952,65</u>

L'ammortamento relativo a interventi di manutenzione straordinaria e migliorie su beni di terzi, è stato effettuato nel rispetto dell'art.102, comma 6, del D.P.R.917/86, e s.m.i..

II Immobilizzazioni Materiali – Il totale di € **63.296.819,24** comprende i valori di spesa per terreni e fabbricati, per l'acquisto di impianti e macchinari, immobilizzazioni in corso, altri beni mobili e macchine d'ufficio, al netto dei relativi fondi di ammortamento.

1. Terreni e fabbricati e opere portuali al 31/12/2012	€ 14.138.368,75
--	-----------------



Acquisti dell'anno	€ 1.589.625,93
Valore al 31/12/2013	€ <u>15.727.994,68</u>
Fondi di ammortamento al 31/12/2012	€ 8.393.728,60
Quota ammortamento 2013	€ 902.357,68
Fondi Ammortamento al 31/12/2013	€ <u>9.296.086,28</u>
Valore iscritto nello Stato Patrimoniale	€ 6.431.908,40
Impianti e Macchinari al 31/12/2012	€ 200.929,06
Acquisti dell'anno	€ 11.389,20
Valore al 31/12/2013	€ <u>212.318,26</u>
Fondi di ammortamento al 31/12/2013	€ 181.483,92
Quota ammortamento 2013	€ 5.755,87
Fondi di ammortamento al 31/12/2013	€ <u>187.239,79</u>
Valore iscritto nello Stato Patrimoniale	€ 25.078,47
5. Immobilizzazioni in corso al 31/12/2012	€ 52.197.524,64
Incrementi anno 2013	€ 11.131.263,65
Decrementi per opere collaudate e stralciate	€ 6.577.407,84
Valore iscritto nello Stato Patrimoniale	€ 56.751.380,45
Gli incrementi derivano dagli stati avanzamento lavori dell'anno 2013 e i decrementi le opere collaudate e affluite tra i Conti d'Ordine tra i "Beni demaniali e patrimoniali dello Stato"	
7) Altri beni (mobili e macchine d'ufficio) al 31/12/2012	€ 697.763,08
Acquisti dell'anno	€ 16.691,28
Valore al 31/12/2013	€ <u>717.454,36</u>
Fondi ammortamento 31/12/2012	€ 599.517,12
Quota ammortamento 2013	€ 29.485,32
Fondo ammortamento al 31/12/2013	€ <u>629.002,44</u>
Valore iscritto nello Stato Patrimoniale	€ <u>88.451,92</u>

Le quote di ammortamento inerenti i suddetti beni sono state effettuate secondo quanto disposto dall'art.102, commi 1 e 2, del D.P.R. 917/86 e calcolate sulla base dei coefficienti fissati dal D.M.31.12.88, gruppo XVIII tabella 2 delle altre attività non precedentemente specificate.



III. Immobilizzazione finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo

1. Partecipazioni in:

d) Altre Imprese, evidenziano le "partecipazioni in società" per complessivi € 165.822,24, di cui € 140.000,00, per la partecipazione dell'Autorità Portuale al 50% del capitale sociale della Zona Franca di Cagliari S. c. p.a., ed € 25.822,84 per la partecipazione al 10% del capitale sociale della Società Golfo degli Angeli S.p.A. Nell'anno in corso non si registrano variazioni rispetto al valore iscritto nell'anno precedente.

2. Crediti\

c) Verso lo Stato e altri soggetti pubblici per € 44.802.065,95. In questa voce sono iscritti i finanziamenti dello Stato per l'esecuzione di opere per un importo complessivo di € 16.600.022,23 e il contributo, pari a € 28.202.043,72, concesso dalla Regione Autonoma della Sardegna per lo sviluppo del Porto di Cagliari di cui alla Convenzione Rep.1676 stipulata in data 06/10/2009.

I crediti esigibili entro l'anno 2014, pari a complessivi € 12.400.000, afferiscono le quote di finanziamento da riscuotere dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti per le opere di grande infrastrutturazione e dalla regione Autonoma della Sardegna.

C) Attivo Circolante

II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

- 1) "Crediti verso clienti ed utenti", iscritti per € 3.707.877,45, già al netto del relativo fondo svalutazione crediti dell'importo di euro 15.826,00. L'importo accantonato al fondo svalutazione crediti è pari allo 0,5% del valore nominale dei crediti iscritti al 31/12/2013, al netto di quelli accantonati al fondo rischi e oneri.

In merito al fondo svalutazione crediti, nel corso dell'anno 2013 si registrano i seguenti movimenti:

- Consistenza al 1° gennaio 2013 € 27.618,34
- Utilizzo del fondo nell'esercizio € 27.618,34
- Accantonamento dell'esercizio € 15.826,00



- Consistenza al 31/12/2013 € 15.826,00

L'importo di € 27.618,34 è stato utilizzato nell'anno per la copertura delle perdite derivanti dallo stralcio dei crediti dal conto residui attivi.

4) "Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici" per complessivi € 2.675.693,79. È stata iscritta la somma di € 790.000,00, quale residuo dei contributi in conto esercizio concessi dalla Regione Autonoma della Sardegna, per l'attuazione dei programmi di interventi e sviluppo del Porto Industriale e per la realizzazione della pista ciclabile; € 1.586.428,10 per crediti vantati nei confronti dell'Agenzia delle Dogane per il versamento delle tasse portuali e di ancoraggio dell'ultimo bimestre 2013. Gli altri crediti derivano dagli interessi attivi bancari maturati nell'ultimo trimestre dell'anno, pari a € 282.797,42; crediti verso l'INAIL, per € 16.370,39 scaturiti dalla liquidazione relativa ai contributi dovuti e versati in acconto per l'anno 2013, ed € 97,88 per la liquidazione dell'imposta di bollo virtuale.

4-bis) "Crediti tributari" per complessivi € 2.171.337,65, comprendenti i crediti IVA per € 1.624.251,26; crediti IRES per € 475.809,38; crediti per ritenute su interessi attivi maturati sul c/c bancario di € 70.699,36; Crediti Irpef per € 577,65 per imposta sostitutiva rivalutazione TFR personale dipendente.

5) "Crediti verso altri", sono iscritti per complessivi € 740.271,00. Gli importi più rilevanti affluiti in questo conto sono relativi ai crediti vantati nei confronti del personale dipendente per anticipazioni concesse e quelli nei confronti dei clienti sottoposti a procedure concorsuali per i quali sono state presentate e accolte le istanze per l'insinuazione al passivo fallimentare.

In merito a questi ultimi crediti, iscritti per € 382.193,18, si rileva che in sede di riaccertamento dei residui attivi è stata verificata non solo la sussistenza del titolo giuridico del credito ma l'effettiva riscuotibilità dello stesso, pertanto ove è risultato che l'esigibilità di detti crediti presentava forti criticità si è proceduto alla loro eliminazione dal conto residui attivi del Bilancio, atteso che il loro mantenimento incideva sull'attendibilità del risultato contabile di amministrazione e sulla formazione dell'avanzo di amministrazione.

Tali crediti stralciati dai residui attivi sono stati inseriti nel conto in argomento quali "crediti di dubbia esigibilità", fino al compimento del termine prescrizione, e lo stesso importo è affluito alla voce C) - 3 del Passivo dello Stato Patrimoniale "Fondo per rischi e oneri"

IV - Disponibilità liquide



1) “Depositi bancari e postali”, è iscritto il valore di € 115.152.374,05, risultante dal saldo della Banca Cassiera.

Ratei e Risconti

La voce D)) delle Attività - Ratei e risconti attivi – ed F) delle Passività - Ratei e risconti passivi - dello Stato Patrimoniale – hanno determinato l'imputazione al Conto Economico di componenti di reddito comuni a più esercizi per la sola quota di competenza. L'entità della quota è stata determinata proporzionalmente, in base a criteri di competenza economica e temporale, ai sensi dell'art. 2424 bis, comma 5, del codice civile.

CONTI D'ORDINE

Rientrano tra i conti d'ordine dello Stato Patrimoniale, le partite iscritte al Sistema degli impegni (voci E2 delle attività, e G2 delle passività) per € 41.943.900,17, principalmente a fronte delle registrazioni di impegni assunti per la realizzazione di opere portuali.

Alle voci E-3) delle attività, e G-3) delle passività, il Conto “Beni demaniali e Patrimoniali dello Stato” per € 33.853.798,27, accoglie i lavori conclusi e collaudati, finanziati con le risorse dello Stato, nonché i beni e le pertinenze demaniali marittime in uso e/o in gestione.

Alla voce E 5) delle attività e G 5) delle passività sono iscritti € 86.055,91, importo invariato rispetto all'esercizio precedente, per partite attive stralciate, riferite ad alcuni crediti di anni precedenti affidati al legale, per i quali le procedure di riscossione coattiva non si sono ancora concluse.

Sempre tra i conti d'ordine dello Stato Patrimoniale, alle voci E 6) delle attività ed G 6) delle passività risultano iscritti € 555.100,12, relativi agli indennizzi richiesti per l'occupazione senza titolo di aree demaniali marittime, fino alla definizione delle contestazioni mosse dai concessionari. L'importo è invariato rispetto all'esercizio 2012.

Infine alle voci rispettivamente E 7) delle attività e G 7) delle passività, “Partite diverse”, di € 53.043.866,04, sono affluiti gli importi per la realizzazione di opere nel Porto Storico e Porto Canale. Detti interventi sono stati vincolati nell'avanzo di amministrazione disponibile in attesa del perfezionamento delle obbligazioni giuridiche.

PASSIVITA'



A) PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio netto, pari a complessivi € 130.755.967,93, risulta incrementato rispetto all'esercizio 2012 di € 18.390.369,05, per effetto dell'avanzo economico realizzato nell'esercizio. L'avanzo economico dell'esercizio 2012, di € 14.765.015,28, è affluito alla voce A) II del Patrimonio netto "riserve obbligatorie derivanti da leggi".

C) FONDI PER RISCHI E ONERI

3) "per altri rischi ed oneri futuri": il valore iscritto per complessivi € 1.428.214,95, deriva principalmente dall'accantonamento di € 605.463,80 per rischi e oneri connessi principalmente ad alcuni crediti degli anni precedenti per alcuni dei quali dovrebbe concludersi, nell'anno in corso, il contenzioso con il deposito della sentenza; dall'accantonamento di € 319.783,13, pari al 3% delle spese previste per la realizzazione di opere portuali, effettuato ai sensi dall'art. 12 del D.P.R. 554/99; l'importo di € 50.656,00, invariato rispetto all'anno 2012, relativo a residui passivi eliminati negli anni precedenti, ma non ancora prescritti ai sensi dell'art. 2956 del codice Civile, ed € 289,22 per l'accantonamento al "fondo incentivante attività di segreteria" come previsto dalla vigente contrattazione integrativa, nonché € 69.829,62 quale accantonamento al fondo svalutazione crediti v/personale dipendente, relativo agli aumenti contrattuali previsti dal CCNL e erogati al personale dipendente negli anni 2011 e 2012, per i quali il Ministero Vigilante ha ritenuto applicabile l'art. 9, comma 1, del Dl. 78/2010, convertito nella legge 30.07.2010 n. 122, il quale prevede che "il trattamento economico dei singoli dipendenti, anche di qualifica dirigenziale, previsto dai rispettivi ordinamenti delle amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'ISTAT, non può superare il trattamento in godimento nell'anno 2010"..

Inoltre sono iscritti in detto fondo i crediti di dubbia esigibilità per un importo di € 382.193,18, relativi ai crediti vantati nei confronti di clienti sottoposti a procedure concorsuali, stralciati dai residui attivi, e iscritti per lo stesso importo all'Attivo dello Stato Patrimoniale tra i crediti di dubbia esigibilità.

D) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

L'importo iscritto per € 874.550,85 è adeguato agli importi effettivamente dovuti al personale dipendente alla data del 31/12/2013, con relativa rivalutazione del pregresso maturato, come risulta di seguito indicato nel prospetto "Altre informazioni".



E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

I debiti, dell'importo complessivo di € 101.453.789,90, sono stati iscritti al loro valore nominale; quelli verso fornitori ammontano a € 3.372.705,51. Gli altri debiti sono costituiti dalle fatture da ricevere, dai debiti tributari, quelli verso istituti di previdenza e sicurezza sociale, verso terzi per prestazioni dovute, verso lo Stato e altri soggetti pubblici nonché altri debiti.

Alla voce E 10) l'importo iscritto per € 94.318.136,42 è relativo ai "debiti v/terzi per prestazioni dovute" sugli interventi finanziati dallo Stato e dalla Regione Autonoma Sardegna per opere in corso di realizzazione.

Alla voce E 12) debiti diversi, per € 3.133.650,83, sono affluiti principalmente quelli inerenti le attività di formazione e riconversione professionale dei lavoratori delle imprese portuali, come da Convenzione stipulata in data 21.04.2011 con la regione Autonoma della Sardegna (€ 895.099,18); e i debiti pari a € 1.040.576,34, verso gli agenti marittimi raccomandatari per il rimborso delle tasse di ancoraggio pagate nel II° semestre 2013, come previsto dal Decreto del Presidente n. 44 del 30.12.2013.

Ai sensi di quanto richiesto dall'art. 2427, p.6, del Codice Civile, si evidenzia che non risultano iscritti debiti di durata residua superiore ai cinque anni né debiti assistiti da garanzie reali su beni dell'Ente.

F) RATEI E RISCONTI

I risconti passivi contabilizzati per complessivi € 745.602,12, afferiscono principalmente, per € 500.000,00 ai ricavi anticipati per il contributo della Regione Autonoma della Sardegna, in virtù della Convenzione stipulata in data 21/04/2011, inerente le attività di ricerca applicata e manutenzione evolutiva e le attività di formazione e riconversione professionale dei lavoratori delle imprese portuali; € 221.893,91, per il contributo concesso dallo Stato per la realizzazione del sistema di security portuale.

La parte residuale della citata voce, è relativa a canoni di concessione demaniale, licenze d'impresa e altri componenti positivi che vengono rinviati all'esercizio successivo, in base a criteri di competenza economica e temporale.

CONTO ECONOMICO