

AUTORITÀ PORTUALE DI CAGLIARI

ESERCIZIO 2001

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COMMISSARIO

PAGINA BIANCA

Relazione al Conto Consuntivo 2001

Ai sensi dell'art.32 del Regolamento di amministrazione e contabilità, il conto consuntivo si compone del rendiconto finanziario, della situazione patrimoniale e del conto economico. Allo stesso sono allegati la situazione amministrativa e la situazione dei residui attivi e passivi, con indicazione dell'anno di provenienza dei relativi capitoli.

Il rendiconto finanziario, quale naturale e necessario completamento del bilancio di previsione, evidenzia i risultati dell'entrata e della spesa, distintamente per titoli, categorie e capitoli, nella gestione di competenza e nella gestione dei residui.

Il bilancio di previsione 2001 è stato modificato, rispetto alla formulazione iniziale, con la nota di assestamento deliberata in data 21.11.2001 ed approvata dal Ministero vigilante con protocollo DEM1/2695. Tale assestamento ha determinato un incremento netto delle entrate di Lire 5.728.000.000 e una diminuzione netta delle spese di Lire 465.000.000 con la formazione di un saldo attivo di Lire 6.193.000.000.

Le previsioni assestate hanno pertanto consentito l'assorbimento del disavanzo finanziario iniziale, di Lire 1.179.000.000, e la formazione di un avanzo finanziario di Lire 5.014.000.000.

L'anno 2001 è stato segnato da forti divergenze e conflittualità tra gli Organi interni dell'Autorità Portuale che hanno determinato un notevole rallentamento delle attività programmate. Ciò, unitamente all'esito della verifica amministrativo contabile effettuata da un Ispettore dei Servizi di Finanza Pubblica del Ministero del Tesoro, ha determinato la revoca del mandato del Presidente, lo scioglimento del Comitato Portuale e la nomina del Commissario, ai sensi dell'art.7 della legge 84/94, avvenuta con decreto del Ministro delle Infrastrutture e dei Trasporti, in data 19.10.2001.

Il conto consuntivo dell'esercizio 2001 chiude con i seguenti risultati:

Avanzo finanziario di competenza	L. 10.888.240.493
Avanzo economico	L. 8.640.794.300
Avanzo di amministrazione	L. 24.186.600.170

RENDICONTO FINANZIARIO

Il rendiconto finanziario presenta un avanzo di competenza di L. 10.888.240.493 determinato come differenza tra le somme accertate e le somme impegnate.

Nella parte corrente, l'avanzo finanziario di L. 12.347.207.638 ha contribuito per L.1.458.967.145 al finanziamento delle spese in conto capitale. Infatti, a fronte dei trasferimenti in conto capitale (titolo IV) pari a L. 2.716.839.932 sono state impegnate spese per L.4.175.807.077.

Rispetto all'esercizio precedente sono stati registrati i seguenti valori.

<u>Entrate (competenza)</u>	2000	2001
Correnti (Titoli I e II)	L. 16.877.342.377	21.599.854.515
C/Capitale (Tit.III, IV e V)	L. 50.985.836.498	2.881.083.360
Partite di giro (Tit.IV)	<u>L. 2.821.098.077</u>	<u>1.861.866.207</u>
Totale entrate	L.70.684.276.952	26.342.804.082

Disavanzo finanziario di competenza	L. <u>1.556.784.141</u>	==
Totale a pareggio	L. <u>72.241.061.093</u>	<u>26.342.804.082</u>
<u>Spese (competenza)</u>	2000	2001
Correnti (Tit.I)	L.10.813.588.857	9.252.646.877
C/Capitale (Tit.II e III)	L.58.606.374.159	4.340.050.505
Partite di giro (Tit.IV)	L. <u>2.821.098.077</u>	<u>1.861.866.207</u>
Totale spese	L. <u>72.241.061.093</u>	15.454.563.589
	Avanzo finanziario	10.888.240.493
	Totale a pareggio	L. <u>26.342.804.082</u>

ENTRATE

Nella parte corrente l'incidenza percentuale delle singole voci è così riepilogata:

	%	V.Assoluto
Contributo Min.LL.PP. p/manut.ordinarie parti comuni	2	312.497.500
Tasse Portuali	26	5.571.229.370
Contributi altri Enti		==
Prestazioni mezzi meccanici	2	349.113.749

Servizi da traffico passeggeri	10	2.198.445.000
Aree portuali e magazzini	1	117.859.036
Proventi diversi	1	228.541.939
Canoni demaniali	30	6.555.891.424
Interessi attivi, penalità e mora	18	3.904.731.810
Recuperi e rimborsi	3	721.089.281
Proventi derivanti da autorizzazioni e licenze	-	33.770.000
Entrate varie ed eventuali	7	<u>1.606.685.406</u>
Totale entrate correnti	100	21.599.854.515

Le entrate correnti comprendono i titoli I e II rispettivamente relativi ai “Trasferimenti correnti” e ad “Altre entrate”.

Nel titolo I vengono registrati i trasferimenti correnti da parte dello Stato, degli Enti Locali e degli altri Enti del settore pubblico.

Il contributo erogato dal Ministero dei Lavori Pubblici per la manutenzione ordinaria delle parti comuni portuali, fissato con convenzione per il triennio 2001/2003, ai sensi dell'art.6 della legge 84/94, non è sufficiente a coprire le spese sostenute nel corso dell'anno. L'Autorità Portuale deve intervenire pertanto con le proprie risorse al fine di garantire i servizi essenziali, la funzionalità e la sicurezza delle parti comuni. A fronte di un contributo di L. 312.497.500, gli interventi effettuati hanno determinato una spesa di L.848.267.853 così ripartita:

- pulizia delle aree demaniali ad uso comune L. 350.625.840;
- manutenzione al verde delle parti comuni L.64.087.728;
- manutenzione dell'impianto di illuminazione delle parti comuni L.163.026.356;

- Fornitura e consumi energia elettrica L. 262.753.779;
- Raccolta e smaltimento rifiuti L.3.902.750;
- Altre manutenzioni varie L.3.871.400.

Le somme riscosse a titolo di tasse portuali sulle merci sbarcate ed imbarcate si sono attestate sul livello dell'anno precedente.

Nel Titolo II affluiscono ancora i proventi derivanti dall'uso degli impianti portuali per il traffico delle merci, non essendo state completate le procedure di dismissione degli stessi ai sensi dell'art.20 della legge 84/94.

Si è registrato un incremento nel movimento passeggeri di circa il 15%, dovuto sia al traffico sulle navi di linea Tirrenia sia all'istituzione di una nuova linea Cagliari Civitavecchia, della Compagnia di Navigazione Sardinia Ferries, nel periodo Giugno/Settembre. Tale incremento ha determinato maggiori proventi per Lire 287 milioni.

I proventi magazzini ed aree portuali derivano dall'utilizzo delle aree per occupazioni temporanee da parte degli operatori e per la gestione dei parcheggi all'interno dell'area portuale.

I proventi diversi derivano dall'utilizzo della pesa portuale gestita ancora dall'Autorità portuale attraverso il personale della Carovana Doganale, posta in liquidazione.

Rispetto all'anno precedente si è registrato un maggiore introito di L. 3.646.596.480 al capitolo canoni demaniali. Ciò è stato determinato dalla definizione in sede transattiva, con delibera del Comitato portuale, del contenzioso con la Saras Spa sorto in merito all'uso esclusivo dello specchio acqueo circostante il pontile oggetto di concessione e all'occupazione di aree demaniali non comprese nelle concessioni già in essere, nonché dal ricalcolo dei canoni sulle superfici e volumi effettivamente occupati e risultanti dalla relazione e perizia tecnica presentata dalla stessa Saras su richiesta dell'Autorità. E' stato predisposto quindi un atto a sanatoria e conguaglio per gli anni 1995/2001 di L. 2.489.500.543 e una nuova e unica concessione a partire dal 2001 per un importo di Lire 1.656.885.153.

Al capitolo interessi attivi è stata iscritta la somma di L.3.793.311.018 versata dall'Inps, a titolo di interessi dal 1976 sul capitale, già rimborsato nell'esercizio 2000, per il reinquadramento previdenziale dell'Autorità Portuale, già Azienda dei Mezzi Meccanici.

I recuperi e rimborsi diversi compensano, per Lire 569.784.389, spese correnti per energia elettrica a carico dei concessionari. Gli altri recuperi rettificano, per importi di minor rilevanza, altre spese correnti.

Dal rilascio di licenze d'impresa ed autorizzazioni sono scaturite entrate per L. 33.770.000, ridotte rispetto all'anno precedente per la flessione nelle richieste di autorizzazione ad operare in ambito portuale ai sensi dell'art.68 del C.N.

Come richiesto dal Ministero Vigilante è stata iscritta tra le entrate varie ed eventuali la somma di L. 1.604.200.000 quale credito, nei confronti del Presidente dell'Autorità Portuale e del Comitato Portuale, per l'eventuale recupero delle spese indebitamente effettuate ed individuate dall'Ispettore di Finanza che ha effettuato la verifica amministrativo-contabile presso l'Autorità portuale. Contestualmente, ed al fine di non creare un arbitrario incremento delle attività, è stato iscritto tra le poste del passivo patrimoniale un fondo rischi di pari importo che rimarrà iscritto in bilancio fino all'accertamento da parte della Corte dei Conti dell'esistenza del danno erariale con avvio della conseguente azione di responsabilità.

Tra le entrate in conto capitale, al capitolo 401010 " Contributi dello Stato per opere", è iscritta la somma di L. 110.791.932 per il finanziamento della seconda perizia di variante al progetto del parcheggio per semirimorchi nelle aree di riva di ponente.

Il contributo del Ministero dei lavori Pubblici per la manutenzione straordinaria delle parti comuni in ambito portuale, ivi compresa quella per il mantenimento dei fondali, è stato determinato in L. 2.606.048.000, per il biennio 2000/2001, attraverso la convenzione stipulata in data 21.11.2000 con il Genio Civile OO.MM. di Cagliari.

Al titolo V sono iscritte le somme riscosse dall'Autorità Portuale per i depositi cauzionali ricevuti a vario titolo.

SPESE

La ripartizione delle spese correnti per categorie (titolo I), è risultata la seguente:

	%	V.Assoluto
Spese per gli organi dell'Ente	6	540.617.305
Oneri per il personale in servizio	32	2.979.243.792
Spese p/acquisto beni e servizi	47	4.330.846.944
Trasferimenti passivi	-	0
Oneri finanziari	-	2.799.018
Oneri Tributari	9	854.999.952
Poste correttive e compensative di entrate correnti	6	544.139.866
Spese non classificabili in altre voci	-	-
Totale	100	9.252.646.877

Il capitolo relativo alle spese e indennità per gli Organi dell'Ente, della categoria I del Titolo I, è stato suddiviso in sottocapitoli, secondo quanto indicato dal Ministero vigilante con nota 5191349 del 30.10.1998 recepita nel regolamento di amministrazione e contabilità.

Vengono pertanto indicate separatamente le indennità corrisposte al Presidente ai sensi del D.M. 10.07.1997, il compenso al Collegio dei Revisori fissato con D.M. 31.12.1997, i gettoni di partecipazione, rimborsi e indennità al Comitato Portuale, mentre alla voce "Gettoni e rimborsi Commissioni" vengono imputate le spese relative al funzionamento della Commissione Consultiva, delle Commissioni Locali di Collaudo ex art.48 del C.N., delle Commissioni di gara e delle Commissioni varie di studio. I gettoni di

partecipazione alle suddette commissioni sono stati corrisposti rispettivamente sulla base dei seguenti provvedimenti: delibera del Comitato Portuale n.12 del 07.03.1997; delibera del Comitato Direttivo dell'Organizzazione Portuale n.44 in data 10.11.1988.

Gli oneri per il personale in servizio comprendono la somma di Lire 550 milioni erogata al Segretario Generale revocato il 16.02.01 quale indennità definita in sede di transazione per la cessazione del rapporto di lavoro. Le somme spese tuttavia sono state notevolmente inferiori alle previsioni a seguito del mancato completamento della pianta organica.

La categoria di spesa per l'acquisizione di beni di consumo e servizi risulta quella che maggiormente incide sulle spese correnti.

Al capitolo 103010 – prestazioni di terzi per la gestione di servizi – sono state imputate le spese per l'affidamento al Consorzio Trasporti e mobilità del servizio bus navetta all'interno del porto per i passeggeri Tirrenia e crocieristi, nonché il servizio di accoglienza passeggeri presso la stazione marittima e il punto d'arrivo delle navi da crociera. Quest'ultimo servizio tuttavia alla scadenza dell'incarico, 31.03.2001, è stato affidato all'Ente Provinciale del Turismo senza oneri per l'Autorità.

Il capitolo 103020 – prestazioni e lavori di terzi per manutenzioni, riparazioni e adattamenti diversi – registra impegni per complessive L. 311.460.820, dei quali L. 230.985.484 risultano da lavori di manutenzione ordinaria sugli impianti relativi alle parti comuni portuali. Gli altri interventi riguardano i lavori di manutenzione delle gru e impianti di carico e scarico, sugli impianti della stazione marittima, sulle macchine d'ufficio e di servizio, nonché lavori diversi.

Le spese di cui al capitolo 103030 derivano principalmente dall'acquisto di materiali di ricambio, carburanti e lubrificanti per le gru portuali, e dagli altri acquisti legati ai lavori di cui al precedente 103020.

Le spese per consumi di energia elettrica ed acqua – cap.103040 - sono risultate complessivamente pari a L.994.868.299, così ripartite:

Utenze enel porto canale L.707.682.613;

Utenze enel banchine porto storico L.147.427.117;

Utenze Stazione Marittima e uffici L. 106.588.574;