

servizio traffico passeggeri (capitolo E201020), anche a seguito dell'istituzione di una nuova tratta Cagliari – Civitavecchia, nel periodo giugno/settembre 2001, da parte della Compagnia di navigazione Sardinia Ferries.

Sono aumentati inoltre, di circa L.100.000.000, i proventi diversi (cap.E201040) per l'affidamento del servizio bar-tabacchi della Stazione Marittima, mediante pubblica gara ad un canone annuo di L.162.000.000.

I proventi derivanti dall'uso dei mezzi meccanici, capitolo E201010, sono rimasti pressoché invariati rispetto all'esercizio precedente.

Come richiesto dal Ministero dei Trasporti e della Navigazione, con tele 73 del 20.01.1995, si allega al presente verbale (allegato n.1) il prospetto relativo all'estrapolazione dei costi e dei ricavi inerenti l'attività dell'Autorità Portuale e dell'Organizzazione Portuale.

I canoni demaniali, rispetto all'esercizio precedente, sono stati accertati per L. 6.555.891.424, con un incremento di L.3.646.596.480.

Tale incremento è da attribuire, per L.2.489.500.543, alla definizione in sede transativa del contenzioso sorto con la Società Saras per l'occupazione, a far data dal 1995, delle aree e specchi acquei indicati nella perizia tecnica presentata dalla stessa Società su richiesta dell'Autorità Portuale. Conseguentemente è stato rideterminato anche il canone per l'anno 2001.

Il capitolo relativo agli interessi attivi su titoli, depositi, conti correnti ed altri, (capitolo E202030) registra un maggiore introito di L. 3.770.922.451, rispetto all'anno precedente, per il versamento effettuato dall'INPS, in data 05.06.01, a tale titolo sulla quota capitale, già rimborsata nel 2000, relativa ai maggiori contributi versati dall'ex Azienda Mezzi Meccanici, a seguito del reinquadramento previdenziale dell'Ente stesso dalla categoria commercio alla categoria industria.

Al capitolo E204020 (entrate varie ed eventuali) è stata iscritta la somma che, come raccomandato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con nota DEM 1/0371 del 08 Febbraio 2002, sarà prevedibilmente introitata a seguito delle azioni poste in essere dal Commissario per il recupero delle spese indebitamente effettuate nel corso dell'anno 2000, oggetto di rilievo da parte di un Dirigente dei Servizi Ispettivi di Finanza Pubblica. A fronte di tale previsione dell'entrata è iscritto, al passivo dello Stato Patrimoniale, un fondo di pari importo del quale si dirà appresso.

Rispetto all'esercizio precedente, al capitolo E203010 (recuperi e rimborsi diversi) si registra un incremento di L.38.111.273 dovuto, in gran parte, al recupero di spese legali per la causa con l'INPS relativa al riconoscimento degli interessi sulla somma già rimborsata. Figura inoltre iscritto, nel mese

di Dicembre 2001, un anticipo di L.9.190.000 al personale dipendente motivato dall'esigenza di attenuare gli effetti negativi del conguaglio fiscale applicato sulle retribuzioni dell'anno 2001. Tale anticipo è stato recuperato interamente entro il mese di Febbraio 2002.

Entrate in c/capitale.

Le entrate in conto capitale sono costituite dalle seguenti voci:

TIPOLOGIA	IMPORTI
Contributi dello Stato per opere	110.791.932
Contributi manutenzioni straordinarie Ministero LL.PP.	2.606.048.000
Depositi di terzi a cauzione	164.243.428

Nelle entrate in conto capitale - capitolo E401010 "Contributo dello Stato per opere" - l'importo di L.110.791.932 riguarda la 2^a perizia di variante per i lavori di realizzazione del 1° lotto del parcheggio per semirimorchi nell'area della Riva di Ponente del Porto di Cagliari.

Al capitolo E401020 è stato iscritto il contributo del Ministero del LL.PP. per la manutenzione straordinaria delle parti comuni in ambito portuale, L.2.606.048.000, accreditato in data 18.10.2001.

3) Uscite correnti.

Le spese correnti (Titolo I), riepilogate per categorie, sono costituite dalle seguenti voci, delle quali è indicata l'incidenza percentuale sul totale delle spese stesse, pari a L.9.252.646.877.

TIPOLOGIA	IMPORTI	%
Spese per gli Organi dell'Ente	540.617.305	5,84
Oneri per il personale in servizio	2.979.243.792	32,20
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	4.330.846.944	46,81
Oneri finanziari	2.799.018	0,03
Oneri tributari	854.999.952	9,24
Poste correttive e compensative di entrate correnti	544.139.866	5,88

Le uscite correnti sono diminuite complessivamente, rispetto all'esercizio 2000, di L.1.560.941.980, pari a circa il 14,43%.

Le Spese per gli Organi dell'Ente (Categoria 1^a), hanno registrato un calo complessivo di L.231.344.098 (29,97%).

Gli Oneri per il personale in servizio (Categoria 2[^]) hanno subito, al contrario, un lieve aumento, pari a L.152.243.681. In particolare:

- il capitolo 102010, Emolumenti fissi al personale dipendente, ha registrato un aumento di L.269.191.823 determinato dalla differenza tra l'indennità di L.550.000.000 liquidata al Segretario Generale, cessato dal servizio in data 16.04.2001 e le minori somme corrisposte allo stesso fino al 31.12.2001.

- il capitolo 102060, spese per corsi di formazione è aumentato di L.2.993.135;

Al contrario hanno subito una diminuzione i seguenti capitoli:

- capitolo 102020, Emolumenti variabili al personale dipendente, diminuito di L.10.953.761;

- capitolo 102040, Indennità e rimborso spese missione, diminuito di L.41.914.737, considerato che nel 2001, a differenza dell'anno 2000, l'Autorità Portuale non ha partecipato ad alcuna fiera nazionale o internazionale con il proprio personale;

- capitolo 102050, Altri oneri per il personale (sussidi, contributi, mensa), diminuito di L.2.933.302;

- capitolo 102070, Oneri previdenziali e assistenziali a carico Ente, diminuito di L.64.139.477 principalmente a seguito dei minori versamenti effettuati agli istituti Inpdai, Previdai e Fasi a seguito dell'andata in quiescenza del Segretario Generale, Dott. Mario Fadda.

Le Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi (Categoria 3[^]) sono diminuite complessivamente di L.1.658.199.105, pari a circa il 27,69% rispetto all'esercizio 2000.

Tale diminuzione è derivata, principalmente, dai minori impegni di spesa che hanno riguardato i seguenti capitoli:

- Cap.103010, Prestazioni di terzi per la gestione di servizi, diminuzione di L.58.292.438 dovute in massima parte al fatto che il servizio di accoglienza per informazioni turistiche della città e di assistenza ai passeggeri in transito nella Stazione Marittima, affidato con delibera del Presidente n.376 del 27.03.2000 alla Sig.ra Barbara Porcedda ad un costo di 100.000.000, non è stato rinnovato alla scadenza del 31.03.2001. Nel suddetto servizio è subentrato l'Ente Provinciale del Turismo che presta a titolo gratuito la propria attività, con conseguente minor impegno di spesa al capitolo U103010.

- Cap.103030, Acquisto materiali di consumo, diminuzione di L.84.460.244 determinata in gran parte dal minor acquisto di ricambi e materiali di consumo per le gru e impianti per la movimentazione delle merci.

- Cap.103040, Utenze energia e acqua, diminuzione di L.174.363.214 per minori costi di energia elettrica al Porto Canale. Infatti già nell'esercizio 2001, a seguito del completamento dei lavori di modifica e frazionamento dell'impianto elettrico del Porto Canale, qualche concessionario aveva provveduto a stipulare direttamente con l'ENEL il contratto di fornitura di energia elettrica e a fare installare il proprio contatore.

- Cap.103090, Spese per consulenze, studi e prestaz. professionali, diminuzione di L.903.408.391. La variazione è stata determinata principalmente dal venir meno delle convenzioni stipulate con diversi professionisti per lo sviluppo dei progetti Port-Net-Med e Medair, finanziati con fondi comunitari.

In particolare le consulenze effettuate sono riferite a prestazioni di carattere tecnico per un totale di L. 306.799.832 e a consulenze di natura amministrativa fiscale e previdenziale per L.243.284.758.

Si rileva un'ulteriore diminuzione, L.431.663.759 (oltre 81%), rispetto all'esercizio 2000 al Cap. 103110, spese promozionali, propaganda, quote associative di categoria. L'importo impegnato, pari a L.95.400.596, ha riguardato esclusivamente il versamento di quote associative e alcune inserzioni pubblicitarie su riviste nazionali e internazionali.

Detta circostanza, unitamente alla diminuzione di altre spese di gestione, evidenzia la particolare situazione di stallo di cui ha sofferto l'Ente nel corso dell'anno 2001.

Le spese di rappresentanza, Cap. U103070, sono state sostenute per sole L. 2.042.356, su una previsione di L.30.000.000. Al riguardo il Collegio ha accertato che, con delibera n.65 del 27.03.02, l'Ente si è dotato di un regolamento per l'utilizzo di tali somme.

- Al Cap.103180 Spese diverse di amministrazione si è registrato un minor impegno di spesa di L.65.155.850 principalmente a seguito della diversa codifica delle spese per imposta di registro su atti di concessione precedenti all'esercizio 2000, riportate tra le partite di giro.

Gli oneri finanziari (Categoria 5[^]) e gli oneri tributari (categoria 6[^]) non hanno subito variazioni di rilievo.

I primi, L.2.799.018, riguardano principalmente le spese e commissioni bancarie addebitate all'Ente dalla banca Tesoriera nonché le spese relative alla carta di credito aziendale.

Gli Oneri Tributari sono L. 854.999.952, relativi alla ritenuta d'acconto sugli interessi attivi maturati presso la Banca d'Italia (L.28.373.390), ai versamenti mensili IRAP (L.224.098.062), all'imposta di bollo virtuale (L.1.409.500), al pagamento di una cartella esattoriale relativa a IRPEG

e ILOR dell'anno 1994 (L. 5.831.000), nonché all'impegno della somma di L.595.288.000 per l'IRPEG prevista sui redditi dell'anno in corso. A tal proposito il Collegio rileva che la Corte di Cassazione, Sezione Tributaria, con la sentenza n.10097 del 25.07.01, ha riconosciuto la natura commerciale dei canoni demaniali riscossi dagli Enti Portuali, inquadrando come attività commerciale quella svolta dalle Autorità Portuali in quanto organizzata in forma di impresa diretta alla produzione di nuova utilità per il mercato a fronte di un corrispettivo. In tal senso si era già espressa l'Agenzia delle Entrate con Risoluzione n.19/E del 06.02.01 a seguito dell'interpello posto dall'Autorità Portuale di Napoli. Alla luce di quanto sopra il Collegio raccomanda all'Autorità Portuale di porre in essere tutte le dovute verifiche e i conseguenti adempimenti in linea con i nuovi orientamenti sia ai fini I.V.A. che imposte dirette, valutando la possibilità di ricorrere all'istituto del ravvedimento operoso per l'anno precedente, atteso che fino all'anno 1999 l'Autorità Portuale ha provveduto ad assoggettare all'IRPEG le entrate derivanti dai canoni demaniali e che ancora non si è avuta risposta al quesito posto dall'ex Ministero dei Trasporti con nota DEM1/787 del 02.04.2001 indirizzata all'Agenzia delle Entrate – Direzione Centrale, normativa e contenzioso – di Roma.

Alla categoria 7[^], poste correttive e compensative di entrate correnti, si registra una variazione in aumento rispetto all'anno 2000 di L.176.689.522, pari a circa il 48%. Ciò è stato determinato, prevalentemente, dal rimborso effettuato agli ex dipendenti dell'Azienda dei Mezzi Meccanici, sulle somme versate dall'INPS a seguito del surrichiamato inquadramento previdenziale dell'Azienda stessa.

4) Uscite in c/capitale.

Le spese in c/capitale, pari a L.4.340.050.505, sono costituite dalle seguenti voci:

TIPOLOGIA	IMPORTI
Acq. e/o manutenz. Straord. aree, opere e fabbricati	1.146.254.503
Manutenz. straord. parti comuni (Ministero LL.PP.)	2.870.981.490
Acq. e manutenz. straord. di impianti portuali	37.850.700
Acquisto e/o manut. straord. attrezzat., macchinari	7.557.177
Acq. mobili e macchine da ufficio	82.910.656
Acq. beni immateriali	2.197.768
T.F.R personale dipendente	28.054.783
Restituzione di depositi di terzi a cauzione	164.243.428

Al capitolo 201010, Acq. e/o manutenz. straord. aree, opere e fabbricati, gli impegni di spesa hanno riguardato:

- l'acquisto n.3 prefabbricati per esigenze di riorganizzazione dell'area interessata ai lavori di realizzazione del parcheggio per semirimorchi ;
- la 2^ perizia di variante per la realizzazione del I lotto del parcheggio per semirimorchi nell'area Riva di Ponente del Porto di Cagliari;
- l'assistenza, direzione lavori, coordinatore sicurezza e collaudo per il suddetto parcheggio di semirimorchi;
- le indagini geotecniche nello specchio acqueo prospiciente l'avamposto lato est del Porto Canale e lungo il canale di avvicinamento del Porto Canale;
- i lavori di ristrutturazione interna dei locali dell'Autorità Portuale siti sul Molo Sabauda;
- i lavori di manutenzione straordinaria del capannone officina del Molo Sabauda del porto di Cagliari.

Al capitolo 201020, Manutenzioni straordinarie parti comuni finanziate dal Ministero LL.PP., a fronte del contributo di L.2.606.048.000 iscritto al capitolo delle entrate 401020, sono stati assunti impegni di spesa per un totale di L.2.870.981.490.

Tali spese hanno riguardato i seguenti interventi:

- lavori di manutenzione straordinaria dell'impianto di illuminazione e idrico del Molo Ichnusa, Molo Capitaneria e della Darsena del Porto di Cagliari L.803.035.520;
- acquisto di n.60 dissuasori, necessari per impedire nelle aree di maggior traffico passeggeri l'avvicinamento di questi ultimi alle bitte d'ormeggio L.12.000.000;
- fornitura e posa in opera di n.1 parabordo presso lo spigolo del Molo Sanità, testata levante, per la protezione dell'angolo stesso in fase di accosto delle navi L.16.000.000;
- realizzazione delle piastre in conglomerato cementizio armato ed elementi metallici per l'appoggio delle rampe delle navi Ro-Ro sulle banchine del Porto Commerciale L.655.000.000;
- lavori di demolizione di relitti e bonifica degli specchi acquei del Molo Foraneo di Ponente L.1.151.700.000;
- rifacimento impianto alimentazione elettrica aiuto ai naviganti L.5.528.000;
- barriere stradali in new jersey per la protezione delle colonnine elettriche, prese frigo, installate nell'area adibita a parcheggio per semirimorchi L.12.362.400;
- installazione segnaletica di sicurezza alle basi delle torri faro L.21.143.160;

- ripristino pavimentazione Darsena Porto di Cagliari	L.23.400.000;
- ripristino segnaletica nelle aree del Molo Ichnusa, nelle aree di imbarco della Via Roma e nell'area dei parcheggi a pagamento	L.25.530.989;
- realizzazione cavidotto linea elettrica torre faro silos	L.8.540.179;
- bonifica area Via S.Paolo	L.7.618.344;
- perizia suppletiva di variante per i lavori di regolarizzazione del fondale del canale di accesso al Porto Canale a – 14 metri	L.18.016.000;
- realizzazione opere per installazione prefabbricati	L.56.626.354;
- allaccio impianto di illuminazione presso l'area di Riva di Ponente per il parcheggio semirimorchi	L.17.991.600;
- manutenzione straordinaria opere in legno lungo la Via Roma del Porto di Cagliari	L.9.800.000;
- fornitura e messa in opera di n.3 automatismi per i cancelli scorrevoli del Porto Canale e del Porto di Cagliari	L.10.219.584;
- realizzazione scavi, costruzione e messa in opera sbarra girevole presso il Porto Canale	L.3.291.800;
- realizzazione cavidotto linea elettrica dal gruppo Enel alla cabina del Molo Rinascita	L.500.000;
- smontaggio e rimontaggio parabordi presso il Molo Ichnusa	L.758.000;
- spostamento basoli nel porto di Cagliari	L.9.702.500;
- fornitura e posa in opera di n.1 membrana idropneumatica e di un manometro presso l'impianto idrico del Porto Canale	L.679.500;
- ripristino in quota delle copertine in ghisa di n.2 pozzetti per linea elettrica siti presso la radice del Molo Sabauda e del Molo S. Agostino	L.246.000;
- collegamento elettrico per alimentare le pompe dell'impianto idrico fognario della cabina di trasformazione "S3" del Porto Canale	L.1.291.560.

La somma di L.37.850.700 che figura al capitolo 202010, Acquisti e manutenzioni straordinarie di impianti portuali, riguarda gli impegni per la manutenzione straordinaria di n.2 benne, per la sostituzione dei cavi in acciaio delle gru 21 e 22 nonché per la sostituzione delle resistenze della gru Gottwald. Non si è invece dato corso ai lavori di verniciatura degli impianti portuali,

previsti per il 2001, considerato che per detti beni si procederà nel corso del 2002 a bandire la gara per la loro dismissione.

L'impegno di L.7.557.177 al capitolo 202020, Acquisto e/o manutenzioni straordinarie attrezzature, macchinari e beni mobili, riguarda l'acquisto di un motorino, per il personale della segreteria che effettua le consegne, nonché l'acquisto di un compressore, con relativo kit, per l'officina del Molo Sabauda.

La spesa per l'acquisto di mobili e macchine da ufficio, capitolo 202030, ammonta complessivamente a L.82.910.656. In tale conto sono state impegnate le somme relative all'acquisto di tre climatizzatori, rispettivamente per gli uffici e per la sala riunioni del Molo Sabauda nonché per la garitta della Guardia di Finanza, di n.12 armadi per gli spogliatoi dell'officina del Molo Sabauda, di un centralino telefonico del Molo Sabauda, di n.15 specchi per i bagni della Stazione Marittima, di un router ISDN per il collegamento a Internet, di un nuovo fotocopiatore per gli uffici di segreteria, di due computer, di una calcolatrice e di un telefono cellulare.

La somma di L.2.197.768 impegnata al capitolo 202040, Acquisti di beni immateriali, riguarda l'acquisto del programma Protus necessario all'ufficio tecnico, nonché l'acquisto del programma di protezione antivirus per i terminali degli uffici della Stazione Marittima.

Al capitolo 205010, Trattamento di fine rapporto al personale dipendente, è inserita la liquidazione del Trattamento di Fine Rapporto al Dott. Mario Fadda, nonché l'acconto e il saldo dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R., 11% a carico dei dipendenti ai sensi dell'art.11 del D.Lgs.47/2000, e le quote Previndai 2% su T.F.R dei dirigenti.

Le partite di giro pareggiano, in entrata e in uscita, nella misura di L.1.861.866.207.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31.12.2001

- Fondo di cassa al 01.01.2001		L.23.436.531.502
- Riscossioni (reversali dal n.1 al n. 1450)		
In c/competenza	L.22.185.588.225	
In c/residui	<u>L. 2.121.511.392</u>	L.24.307.099.617

- Pagamenti (mandati dal n.1 al n.1386)

In c/competenza	L.9.868.184.415	
In c/residui	<u>L.7.274.846.707</u>	<u>L.17.143.031.122</u>
Fondo di casa al 31.12.2001		L.30.600.599.997

Residui attivi

Di esercizi precedenti	L.54.540.410.637	
Dell'esercizio	<u>L. 4.157.215.857</u>	L.58.697.626.494

Residui passivi

Di esercizi precedenti	L.59.525.247.147	
Dell'esercizio	<u>L. 5.586.379.147</u>	L.65.111.626.321

Avanzo di amministrazione al 31.12.2001

L.24.186.600.170

Il suddetto avanzo di amministrazione deve essere considerato indisponibile per l'ammontare di 537.713.760 che rappresenta il totale del T.F.R. maturato a favore dei lavoratori dipendenti dell'Autorità Portuale.

Il Collegio raccomanda di verificare periodicamente lo stato dei residui attivi in modo da rettificare l'avanzo di amministrazione di quelle partite che dovessero risultare inesigibili.

Il totale del fondo di cassa al 31.12.2001, indicato nella situazione amministrativa, coincide con quello esposto nella situazione presentata dall'Istituto Tesoriere, pari a L.30.600.599.997.

Rispetto alla situazione (mod.56 T) trasmessa dalla locale Sezione di Tesoreria della Banca d'Italia, pari a L.30.814.028.698, la differenza di L.213.428.701 è giustificata dalle seguenti partite in itinere al 31.12.2001:

- riscossioni tramite Tesoriere da regolarizzare	+ L.	8.526.502
- pagamenti tramite Tesoriere da regolarizzare	- L.	85.309.203
- riscossioni tramite Tesoreria	- L.	136.646.000
Totale a pareggio		L.30.600.599.997

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale nel corso dell'anno 2001 ha subito le seguenti variazioni:

	SITUAZIONE AL 31.12.2000	SITUAZIONE AL 31.12.2001	VARIAZIONI
ATTIVITA'	96.161.299.543	106.747.067.529	10.585.767.986
PASSIVITA'	65.180.554.188	67.125.527.874	1.944.973.686
PATRIMONIO NETTO	30.980.745.355	39.621.539.655	8.640.794.300

Il saldo delle variazioni del patrimonio trova concordanza con l'avanzo economico annotato nell'apposito prospetto del Conto Economico.

Si evidenzia inoltre, come già precedentemente evidenziato per il cap. E204020, che a fronte della voce A III 9 "Crediti per recupero spese indebite", come comunicato dall'Autorità Portuale con nota 976 del 20.02.2002, questo Collegio ha ritenuto di dover concordare sulla costituzione di un apposito fondo rischi di pari importo fra le passività, alla voce B 4, considerato che non risultano ancora concluse le indagini intraprese dalla magistratura contabile per la quantificazione del danno.

CONTO ECONOMICO

A) Entrate Correnti	+ L. 21.599.854.515
B) Spese Correnti	- L. 8.399.056.425
C) Ammortamenti e Svalutazioni	- L. 4.250.691.893
D) Proventi ed Oneri Straordinari	- L. 8.536.487
E) Rettifiche di Valore	+ L. <u>552.815.042</u>
Risultato Prima delle Imposte	+ L. 9.494.384.752
Imposte dell'Esercizio	- L. <u>853.590.452</u>
Avanzo Economico	L. 8.640.794.300

Le entrate correnti derivano dalle corrispondenti poste del rendiconto finanziario. Le spese correnti sono date dalle corrispondenti voci del rendiconto finanziario al netto delle imposte sui redditi dell'esercizio, inserite alla voce 29 del Conto Economico.

Gli ammortamenti sono stati calcolati sulla base dei coefficienti fissati dal D.M.31.12.88, gruppo XVIII tabella 2 delle altre attività non precedentemente specificate, e della normativa fiscale, di cui al D.P.R. 917/86.

Le rimanenze finali sono state inserite per differenza con le rimanenze iniziali .

L'accantonamento al fondo T.F.R. è diminuito per l'andata in quiescenza del Segretario Generale, Dott. Mario Fadda.

L'accantonamento per rischi è effettuato per il restante 50% delle seguenti partite:

- Corpo Piloti, credito di L.2.846.882 del 1995, 1996 e 1997;
- Gruppo Ormeggiatori Pinna, credito di L.10.327.235 del 1996;
- Marina di Sant'Elmo, credito di L.17.999.401 del 2000;
- Motomar, credito di L.45.233.002, per canoni demaniali versati in eccedenza all'Erario fino al 1994 e richiesti a rimborso all'Autorità Portuale;
- Società Battellieri, credito di L.44.502.800, per canoni demaniali versati in eccedenza all'Erario fino al 1994 e richiesti a rimborso all'Autorità Portuale;
- Dott. Salvatore Angelo Monni, credito di L.42.000.000 del 2000;

Per il Dott. Monni è in corso una causa, a fronte del Decreto ingiuntivo richiesto dallo stesso Dott. Monni, per il pagamento del residuo debito di L.42.000.000.

L'accantonamento per "rischi recupero spese indebite" al fondo del passivo, come sopra specificato, è stato determinato dalla indennità corrisposta al Segretario Generale per la cessazione del rapporto di lavoro, dalle somme corrisposte alla Società S.E.T. per la fornitura del software relativo alla informatizzazione del porto e al programma amministrativo contabile, nonché per la quota di partecipazione versata al Consorzio Ecoharbour. Per tali spese, il Commissario dell'Autorità Portuale ha provveduto alla costituzione in mora dell'ex Presidente, Prof. Ing. Italo Ferrari, e del Comitato Portuale.

I proventi straordinari derivano da sopravvenienze attive per lo storno, attraverso note di credito, dell'imposta di registro (L.750.000) su tre concessioni demaniali e dagli arrotondamenti attivi sui versamenti mensili delle ritenute irpef dell'anno 2000 (L.1.626), nonché su debiti residui verso fornitori (L.220.322).

Gli oneri straordinari, ammontanti complessivamente a L.9.508.435, sono rappresentati da sopravvenienze passive per l'emissione di note di credito su partite dell'esercizio precedente, nonché dallo storno, per arrotondamenti attivi, sulle liquidazioni IVA anni 2000 e 2001.

Le rettifiche di valore sono così giustificate:

- 1) L.732.333.476 per entrate accertate in precedenti esercizi ma di competenza dell'anno 2001 (voce E 19). Tale importo comprende:
 - i ricavi anticipati per contributi comunitari versati, nel corso dell'esercizio 2001, dalla Regione Liguria e dalla Regione Calabria a fronte delle convenzioni stipulate con l'Autorità Portuale di Cagliari per i progetti Port-Net-Med e Medair;
 - i ricavi anticipati per fatture concessione emesse nell'esercizio 2000 ma in parte di competenza dell'esercizio 2001;
 - i risconti passivi e i ratei attivi per licenze d'impresa.
- 2) L.31.530.860 per spese impegnate nell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi, relativi a risconti attivi su fatture fornitori per quote di spese di competenza 2002, a risconti attivi per premi di assicurazione a cavallo d'anno, nonché a costi anticipati sulla Delibera n.13/01 impegnata nel corrente anno ma di pertinenza del 2002, per forniture di vestiario da lavoro non ancora consegnato (voce E 21).
- 3) L.498.220.925, per entrate accertate nell'esercizio corrente ma di pertinenza dell'anno 2002. In tale voce sono compresi i risconti passivi sui ricavi da canoni demaniali e i proventi derivanti da autorizzazioni licenza d'impresa e art.68, aventi competenza a cavallo degli esercizi 2001 e 2002 (voce E22).
- 4) L.470.691.569 (voce E23), per spese di competenza 2001 che nell'esercizio precedente costituivano risconti attivi e costi anticipati;
- 5) L.757.863.200, quote contributi in conto capitale. In tale voce sono ricomprese le quote contributi, di competenza dell'anno 2001 ai sensi dell'art.55 TUIR, per manutenzioni straordinarie finanziate dal Ministero LL.PP. relative agli anni 1998/1999 (voce E26).

A tal proposito il Collegio verifica che i contributi erogati successivamente al 1999 vengono contabilizzati tra i "Debiti verso terzi per prestazioni dovute su entrate contributive" e stornati, man mano che le opere vengono realizzate, inserendo le opere stesse tra i "Beni demaniali e patrimoniali dello Stato".

A conclusione dell'esame il Collegio, avendo verificato la rispondenza delle scritture contabili ai dati di Bilancio, ritiene che il Conto Consuntivo 2001 possa essere trasmesso al Ministero Vigilante per l'approvazione di concerto con il Ministero del Tesoro.

Fatto, letto e sottoscritto.

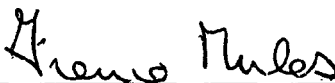
Dott.ssa Anna Cristina Cabras



Dott. Giuseppe Sardo



CV (CP) Franco Mulas



45

46B

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

Cap.	Voci D'Entrata Descrizione	Autorità Portuale	Organizzazione Portuale	Totale
101020	Contributi spese p/manutenzioni parti comuni	312.497.500		312.497.500
101030	Tasse Portuali	5.571.229.370		5.571.229.370
201010	Prest. Mezzi Meccanici		349.113.749	349.113.749
201020	Servizi Traffico Passeggeri	2.198.445.000		2.198.445.000
201030	Aree e Magazzini	117.859.036		117.859.036
201040	Proventi Diversi	163.514.994	65.026.945	228.541.939
202020	Canoni Demaniali	6.555.891.424		6.555.891.424
202030	Interessi Attivi	3.904.731.810		3.904.731.810
203010	Recuperi e rimborsi diversi	664.546.309	56.542.972	721.089.281
204010	Proventi derivanti da autorizzazioni	33.770.000		33.770.000
204020	Entrate varie ed eventuali	1.606.685.406		1.606.685.406
401010	Contributo dello stato per esecuz. Opere	110.791.932		110.791.932
401020	Contributi manutenzioni straordinarie Ministero LL.PP.	2.606.048.000		2.606.048.000
502020	Deposito di terzi a cauzione	164.243.428		164.243.428
Totale		24.010.254.209	470.683.666	24.480.937.875