

canoni di concessione di aree destinate a porti turistici, in misura più elevata di quanto stabilito dalle Autorità Marittime per aree contigue concesse allo stesso fine.

Inoltre, per quanto attiene la determinazione dei canoni demaniali inerenti i nuovi immobili realizzati in Zona Riva di Ponente del Porto di Cagliari, risultano applicate le misure fissate con la Delibera del Presidente n. 201 del 31.08.2004, in conformità alla valutazione estimativa degli stessi effettuata dall'Agenzia del Demanio a seguito della Convenzione stipulata in data 25.03.2003.

I canoni demaniali sono stati, inoltre, aggiornati tenendo conto dell'indice ISTAT comunicato con Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti del 30.11.2004 il quale, all'art. 1, ha stabilito che *“le misure unitarie dei canoni annui relativi alle concessioni demaniali marittime sono aggiornate, per l'anno 2005, applicando l'aumento del 2,80% alle misure unitarie dei canoni determinati per il 2004”*.

2) Entrate in c/capitale.

Le entrate in conto capitale, accertate per complessivi € 28.113.293,16, sono costituite dalle seguenti voci:

TIPOLOGIA	IMPORTI
Cessione immobilizzazioni tecniche	5.000,00
Contributi dello Stato per opere	26.706.858,36
Contributi manutenzioni straordinarie parti comuni M.II.TT..	1.337.053,98
Depositi di terzi a cauzione	64.380,82

L'importo di € 5.000,00, accertato al capitolo E302010, riguarda l'introito derivante dalla vendita delle gru portuali a braccio semovente site sul Molo Sabauda, precedentemente iscritte nel registro inventari dei beni demaniali e patrimoniali dello Stato.

Al capitolo E401010 “Contributo dello Stato per Opere” sono stati accertati € 26.706.858,36 di cui:

- € 1.384.801,71 per i lavori di realizzazione della Darsena per imbarcazioni di servizio in località Porto Foxi - Sarroch, finanziati con le risorse di cui al D.M. 02.05.2001 di rifinanziamento della legge 413/98;

- € 4.339.584,00, per i lavori di riqualificazione del Molo Ichnusa e realizzazione del terminal crociere, finanziati con le risorse di cui al D.M. 02.05.2001 di rifinanziamento della legge 413/98;
- € 8.601.686,73, per le opere di infrastrutturazione degli avamposti del Porto Canale, finanziati con le risorse di cui al D.M. 02.05.2001 di rifinanziamento della legge 413/98;
- € 6.952.486,08, per i lavori di realizzazione della darsena pescherecci nella zona ovest del porto di Cagliari, finanziati con le risorse di cui al D.M. 03.06.2004 – legge 166/02;
- € 5.428.299,84, per i lavori di adeguamento tecnico funzionale del Molo Sabauda lato est per l'ormeggio delle navi passeggeri, finanziati con le risorse di cui al D.M. 03.06.2004 – legge 166/02.

Tutti i finanziamenti suddetti sono realizzati mediante la contrazione di mutui con oneri di ammortamento a carico del M.II.TT.

Rispetto all'esercizio precedente, risulta invariato il contributo, di € 1.337.053,98, a carico del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti (M.II.TT.) per le manutenzioni straordinarie delle parti comuni in ambito portuale ed iscritto al capitolo E401020; la relativa convenzione, per il triennio 2004/2006, è stata infatti rinnovata in data 10.08.2004, repertorio n. 4694.

3) Uscite correnti.

Le spese correnti (Titolo I), pari a € 4.477.781,58, sono di seguito riepilogate per categorie, delle quali è indicata l'incidenza percentuale sul totale delle stesse.

TIPOLOGIA	IMPORTI	%
Spese per gli Organi dell'Ente	226.406,83	5,06%
Oneri per il personale in servizio	1.780.772,44	39,77%
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	2.069.866,58	46,23%
Oneri finanziari	2.374,95	0,05%
Oneri tributari	13.015,46	0,29%
Poste correttive e compensative di entrate correnti	183.945,32	4,11%
Oneri vari straordinari	201.400,00	4,50%
Totale spese correnti	4.477.781,58	100%

Per quanto attiene i limiti di spesa posti dalla Legge 30.12.2004, n. 311 (Finanziaria 2005) e successive modificazioni ed integrazioni, il Collegio riscontra quanto segue:

- risulta rispettato il limite posto dal comma 11) della suddetta legge in merito alla spesa annua per studi ed incarichi di consulenza conferiti a soggetti estranei all'Amministrazione che, per l'anno 2004 risultava pari a € 92.303,26 e per l'anno 2005 ammonta a € 87.225,51.

- L'Autorità Portuale, come previsto dal comma 42) della suddetta legge, ha adeguatamente motivato l'affidamento di incarichi di consulenza o studio a soggetti estranei all'Ente e ha trasmesso alla Corte dei Conti le delibere n. 279, 284, 285, 288, 299, 357, 365, 393 relative all'affidamento di tali incarichi, secondo le "Linee di indirizzo e criteri interpretativi .." di cui all'Adunanza del 15.02.2005 delle Sezioni Riunite in Sede di Controllo.

- Come previsto dal comma 12) della legge finanziaria 2005 (spese per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture per il 2005 non superiore al 90% di quelle sostenute nel 2004) l'Autorità Portuale, con la nota prot.1903 del 21.03.2005, ha trasmesso al Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, una relazione in merito alla consistenza dei mezzi di trasporto a disposizione e la loro relativa destinazione.

Inoltre, in ottemperanza a quanto previsto nelle circolari n. 11 del 21.03.2005 e n.19 del 17.05.05, l'Autorità Portuale, con le note in data 16.06.05, prot.fax 290/05, ed in data 01.07.2005, prot.4880, ha trasmesso al Ministero dell'Economia e delle Finanze le schede concernenti la ricognizione degli autoveicoli dell'Ente, l'importo della spesa complessiva impegnata nel 2004 per gli stessi, l'ammontare previsto per l'anno 2005 nonché la previsione massima di spesa consentita per lo stesso esercizio 2005, pari a € 14.671,97.

Al riguardo il Collegio, avendo riscontrato che l'Ente nell'anno 2005 ha assunto impegni di spesa per complessivi € 19.147,78, rileva il superamento del suddetto limite di spesa per un importo di € 4.475,81.

In proposito, si segnala che l'Ente, in attuazione del comma 13) della suddetta legge finanziaria, con le note n. 1903 del 21.03.2005, fax n.290 del 16.06.2005 e nota n.4880 del 01.07.2005 – senza esito di riscontro - aveva richiesto al Ministero dell'Economia e delle Finanze la non applicazione del suddetto limite di spesa.

Il Collegio ha accertato che le motivazioni che non hanno consentito il rispetto del suddetto limite di spesa, indicate peraltro nella richiesta di deroga avanzata dall'Ente, sono riconducibili a spese per contratti di noleggio in corso alla data di emanazione della norma che avrebbero comportato, in caso di risoluzione anticipata, il pagamento di ingenti somme a titolo di penale.

Pertanto, il Collegio, pur ritenendo giustificato il comportamento dell'Ente, raccomanda per il futuro il rigoroso rispetto dei limiti alle spese per autovetture posti dall'articolo 1, comma 11) della legge finanziaria 2006 (50% della corrispondente spesa per l'anno 2004).

Come previsto dal D.L. 17 ottobre 2005, n.211, "Misure urgenti per il raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica e disposizioni in materia aeroportuale", in fase di variazione di bilancio per l'anno 2005, l'Ente ha provveduto a ridurre gli stanziamenti del bilancio 2005 relativi alle spese per consumi intermedi nella misura del 10%, pari ad € 201.400,00, e ad impegnare tale cifra al capitolo U108030 "Oneri vari straordinari", al fine di procedere al versamento a favore del relativo bilancio dello Stato entro il mese di giugno dell'anno 2006, unitamente alla quota dell'avanzo di amministrazione di € 225.512,90, vincolato ai sensi del D.M. 29.11.2002, come prescritto dall'art.1, comma 48 della legge finanziaria 2006.

4) Spese in c/capitale.

Le spese in c/capitale, pari ad € 30.088.344,29, sono costituite dalle seguenti voci:

TIPOLOGIA	IMPORTI
Acq. e/o manutenz. Straord. aree, opere e fabbricati	110.660,56
Manutenz. straord. parti comuni	3.022.960,86
Opere portuali finanziate dallo Stato	26.706.858,36
Acq. e manutenz. straord. di impianti portuali	20.696,18
Acquisto e/o manut. straord. attrezzat., macchinari	0,00
Acq. mobili e macchine da ufficio	54.721,01
Acq. beni immateriali	20.000,00
Sottoscrizione ed acquisti di partecipazioni societarie	50.000,00
T.F.R personale dipendente	38.066,50
Restituzione di depositi di terzi a cauzione	64.380,82

In particolare, anche al fine di attestare il completo utilizzo del contributo statale di € 1.337.053,98 finalizzato ai lavori di manutenzioni straordinarie delle parti comuni portuali, si elencano gli impegni di spesa assunti sul capitolo U201020, per complessivi € 3.022.960,86:

- Lavori di manutenzione straordinaria e riqualificazione darsena del porto di Cagliari (quota 2005) € 1.182.718,60;
- Lavori di manutenzione straordinaria della banchina est del canale San Bartolomeo (quota 2005) € 338.334,48;
- Lavori di ristrutturazione del varco n.10 ingresso Riva di Ponente € 400.000,00;
- Lavori di realizzazione della recinzione doganale portuale nelle aree in zona La Plaia – 2° lotto : completamento del parcheggio per semirimorchi € 709.472,00;
- Lavori di realizzazione della recinzione doganale e nuovi accessi all'area portuale dalla Piazza Matteotti alla Dogana – II lotto (quota 2005) € 128.664,89;
- Lavori di manutenzione straordinaria dell'impianto idrico del Porto Canale € 39.074,85;
- Lavori di bonifica delle aree di Sa Perdixedda, Molo Bonaria, Molo Sant'Elmo, Molo Sabauda, Calata Trinitari e Su Siccu € 58.125,48;
- Rilievi batimetrici e strutturali per verificare lo stato delle banchine del porto di Cagliari € 35.028,00;
- Lavori di sistemazione e ripristino delle aree in località Sa Perdixedda da destinare a piazzali per parcheggio semirimorchi € 54.600,00;
- Lavori di interdizione aree località Giorgino, locali e aree in località Sa Perdixedda € 34.800,00;
- Lavori di manutenzione straordinaria dell'area destinata alla soste dei semirimorchi presso il Porto Canale € 10.050,00;
- Lavori di ristrutturazione del fabbricato ex A.M.M. sito sul Molo Sabauda del Porto di Cagliari da adibire a nuova sede della Polizia di frontiera (perizia di variante) € 5.889,51;
- Lavori di ripristino delle scale regie all'interno del porto di Cagliari € 4.250,00;
- Lavori di manutenzione dell'argine del canale di guardia, lato ovest, in località Sa Scaffa per l'ormeggio delle imbarcazioni da pesca € 9.637,50;
- Lavori di ripristino delle canale per la raccolta delle acque meteoriche nel parcheggio per semirimorchi di via Riva di Ponente € 4.800,00;

- Lavori di realizzazione della segnaletica Molo Sant'Elmo, Molo Dogana € 1.069,05;
- Manutenzione mede elastiche Porto Canale € 1.000,00;
- Realizzazione segnaletica stradale Molo Ichnusa € 1.996,50;
- Realizzazione cavidotto per la linea elettrica di alimentazione della torre faro silos portuali e del ponte radio della polizia di frontiera ubicati sul Molo Rinascita € 1.500,00;
- Lavori di trasferimento delle colonnine idriche ed elettriche dal Molo Dogana al Molo Sant'Agostino al servizio delle imbarcazioni da pesca € 1.950,00.

Gli impegni di spesa assunti al capitolo U201021 "Opere portuali finanziate dallo Stato", € 26.706.858,36, trovano corrispondenza con gli accertamenti di cui al capitolo E401010 "Contributi dello Stato per opere", e sono destinati alla realizzazione degli interventi elencati al punto 2) "Entrate in conto capitale" della presente relazione.

5) Partite di giro.

Le partite di giro pareggiano, in entrata e in uscita, nella misura di € 1.826.331,80.

GESTIONE DEI RESIDUI

Premesso che il Collegio, con verbale n.170 del 27.03.2006, ha espresso parere favorevole alla proposta di riaccertamento dei residui attivi e passivi formulata dall'Autorità Portuale di Cagliari, ed approvata dal Comitato Portuale nella seduta del 28.03.2006, la consistenza dei residui, nel corso del 2005, ha presentato il seguente andamento:

RESIDUI ATTIVI	TOTALE AL 01.01.2005	RISCOSSIONI	VARIAZIONI	DA RISCOUTERE AL 31.12.2005
TIT. I°	545.653,25	136.253,18	- 2.621,35	406.778,72
TIT. II°	4.931.046,90	1.244.045,69	- 121.631,27	3.565.369,94
TIT. III°	1.007,09	0,00	0,00	1.007,09
TIT. IV°	73.745.649,10	4.461.682,28	0,00	69.283.966,82
TIT. V°	0,00	0,00	0,00	0,00
TIT. VI°	1.398.100,74	317.137,51	- 9.756,83	1.071.206,40
TOTALI	80.621.457,08	6.159.118,66	- 134.009,45	74.328.328,97

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RESIDUI PASSIVI	TOTALE AL 01.01.2005	PAGAMENTI	VARIAZIONI	DA PAGARE AL 31.12.2005
TIT. I°	1.119.795,33	432.113,92	- 15.977,29	671.704,12
TIT. II°	84.279.560,69	6.596.595,57	- 660.043,52	77.022.921,60
TIT. III°	250.039,14	11.294,46	0,00	238.744,68
TIT. IV°	172.296,41	112.113,51	- 661,14	59.521,76
TOTALI	85.821.691,57	7.152.117,46	- 676.681,95	77.992.892,16

Dalle suesposte risultanze deriva un disavanzo di cassa di € 992.998,80, pari alla differenza tra riscossioni e pagamenti in conto residui.

Pertanto la situazione dei residui al 31.12.2005 è la seguente:

Residui attivi dell'esercizio	€ 29.697.611,87
Residui attivi di esercizi precedenti	€ <u>74.328.328,97</u>
Totale residui attivi al 31.12.2005	€ 104.025.940,84
Residui passivi dell'esercizio	€ 30.820.331,80
Residui passivi di esercizi precedenti	€ <u>77.992.892,16</u>
Totale residui passivi al 31.12.2005	€ 108.813.223,96

I suddetti totali trovano riscontro analitico negli elenchi allegati al conto consuntivo n.2 e n.3.

Il Collegio richiama l'attenzione sulla necessità di un continuo monitoraggio accompagnato ad una attenta analisi circa il mantenimento in bilancio dei residui, sia attivi che passivi, considerato che la loro quantificazione incide fortemente sul risultato di amministrazione dell'Ente.

GESTIONE DI CASSA

In merito alla situazione di cassa, dai prospetti della gestione di competenza e dei residui su esposti, si riscontra quanto segue:

- Avanzo di cassa di competenza	€ 173.698,69
- Disavanzo di cassa dai residui	€ <u>992.998,80</u>
- Disavanzo di cassa totale	€ 819.300,11

Il suddetto disavanzo di cassa è coperto con il fondo di cassa presso il Tesoriere al 01.01.2005 che risultava pari ad € 28.467.557,90.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale nel corso dell'anno 2005 ha subito le seguenti variazioni:

	SITUAZIONE AL 31.12.2004	SITUAZIONE AL 31.12.2005	VARIAZIONI
ATTIVITA'	114.161.935,73	142.384.655,16	28.222.719,43
PASSIVITA'	86.952.883,25	114.928.774,11	27.975.890,86
PATRIMONIO NETTO	27.209.052,48	27.455.881,05	246.828,57

Il saldo delle variazioni del patrimonio netto dell'anno 2005, pari a € 246.828,57, concorda con l'avanzo economico risultante dal prospetto del Conto Economico.

Nella prima parte dello stato patrimoniale, le immobilizzazioni sono state inserite al netto dei relativi fondi di ammortamento.

In particolare:

- le immobilizzazioni immateriali (software e spese capitalizzate per la redazione del piano regolatore portuale), inserite per € 34.010,99, risultano da immobilizzazioni di € 1.942.677,98 al netto del relativo fondo di ammortamento di € 1.908.666,99;
- le immobilizzazioni materiali, iscritte per un ammontare complessivo di € 5.628.028,39 derivano da immobilizzazioni per € 17.365.022,84 al netto dei relativi fondi di ammortamento di € 11.736.994,45;
- tra le immobilizzazioni finanziarie risulta rettificata in diminuzione la voce "partecipazioni in società", pari a € 58.907,54, per la svalutazione operata, nella misura di € 18.561,00, a seguito delle perdite durevoli registrate dalla Società partecipata Zona Franca di Cagliari s.c.p.a.,

Nell'attivo circolante, i crediti verso clienti, il cui valore nominale, come da allegato n.2 al conto consuntivo 2005, risulta pari a € 4.095.810,66, sono iscritti al netto del relativo fondo di svalutazione, pari a € 173.900,68.

Tra i conti d'ordine dello Stato Patrimoniale sono inseriti i beni e pertinenze demaniali marittime in uso e/o in gestione, i cui valori sono stati rettificati a seguito delle dismissioni avvenute nel corso dell'anno e riportate nei registri IS ed MS.

Le voci dello Stato Patrimoniale D3 delle attività ed F3 delle passività (€ 5.711.817,96), sono comprensive dell'importo € 4.769.079,69 relativo ai lavori di realizzazione del parcheggio per semirimorchi in zona Riva di Ponente, finanziati con le risorse dello Stato.

CONTO ECONOMICO

A) Entrate Correnti	+ € 5.503.811,47
B) Spese Correnti (al netto delle imposte)	- € 4.465.085,83
C) Ammortamenti e Svalutazioni	- € 3.170.572,19
D) Proventi ed Oneri Straordinari	- € 83.154,77
E) Rettifiche di Valore	+ € <u>2.559.552,22</u>
Risultato Prima delle Imposte	+ € 344.550,90
Imposte dell'Esercizio	- € <u>97.722,33</u>
Avanzo Economico	<u>€ 246.828,57</u>

La prima parte del Conto Economico riporta le entrate correnti che derivano dalle corrispondenti poste del rendiconto finanziario (Titoli I e II) e le spese correnti (Titolo I) al netto delle imposte sui redditi dell'esercizio, depurate della somma di € 319,71 relativa all'imposta di bollo virtuale.

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.

L'accantonamento al fondo T.F.R., pari ad € 102.738,38, è corrispondente agli importi maturati dal personale dipendente nell'anno di competenza e precisamente € 92.234,55 per T.F.R. maturato nel 2005 ed € 10.503,83 per la rivalutazione al 31.12.2005 del T.F.R. maturato negli anni precedenti.

Le rettifiche di valore sono così giustificate:

- 1) La voce E19, € 559.178,41, per entrate accertate in precedenti esercizi ma di competenza dell'anno 2005, deriva da risconti passivi per fatture di canoni demaniali, recuperi e rimborsi diversi, proventi da autorizzazioni art.68 Codice della Navigazione e rilascio licenze d'impresa, emesse nel 2004 ma in parte di competenza dell'esercizio 2005.

- 2) La voce E21, € 114.179,40, relativa a spese impegnate nell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi, scaturisce da:
- risconti attivi, per un totale di € 44.107,16, relativi a premi di assicurazione, abbonamenti annuali, raccolta e smaltimento rifiuti, spese di manutenzione macchine d'ufficio e canoni di aggiornamento e manutenzione programmi software;
 - costi anticipati, per un totale di € 70.072,24, relativi a:
 - quota relativa all'anno 2006 del contratto di lavoro a progetto per il collegamento con gli organi di informazione per le materie di interesse dell'Ente;
 - quota relativa all'anno 2006 del contratto a progetto per la predisposizione e conduzione delle gare d'appalto in materia di lavori pubblici e affidamento di servizi, per la collaborazione alla stesura dei relativi contratti, nonché per istruire gli eventuali contenziosi;
 - quota relativa agli anni 2006 e 2007 relativa all'incarico di consulenza per l'attività di studio e ricerca della normativa nazionale e comunitaria inerente le attività istituzionali dell'Ente;
 - servizio di assistenza per l'implementazione e adeguamento del programma di contabilità dell'Ente al sistema di contabilità economica – analitica secondo i principi della legge 94/97 e successive modificazioni e integrazioni;
 - 30% del premio variabile per il personale dipendente impegnato nell'anno 2005 ma da corrispondere nel 2006, alla verifica del raggiungimento degli obiettivi fissati per l'anno 2005;
 - saldo premio fisso per il personale dipendente impegnato nell'esercizio 2005 ma da corrispondere nel 2006;
 - pubblicazione su Annuario Neo Expo “Trasporto Logistica Packaging” edizione 2006 fatturato nel 2005.
- 3) La voce E22, pari a € 596.962,74, comprende i risconti passivi su fatture, emesse nel 2005 ma parte di competenza dell'esercizio 2006, per canoni demaniali, recuperi e rimborsi diversi, proventi da autorizzazioni art.68 Codice della Navigazione e rilascio licenze d'impresa.
- 4) La voce E23, € 131.818,68, riguarda spese di competenza 2005 che nell'esercizio precedente hanno costituito risconti attivi e costi anticipati, rispettivamente per € 20.649,68 e € 111.169,00;
- 5) La voce E26, € 748.089,89 “quote contributi in conto capitale” comprende le quote contributi, di competenza dell'anno 2005 ai sensi dell'art.55 TUIR, per manutenzioni straordinarie finanziate

dal M.II.TT. relative agli anni 2002, 2003, 2004 e 2005 imputate in base alle quote di ammortamento per manutenzioni straordinarie a carico del M.II.TT., calcolate per i rispettivi anni, come raccomandato dal Ministero Vigilante con DEM1/1852 del 09.10.2002 “Linee guida sulla rappresentazione contabile di talune poste di bilancio”.

- 6) La voce E27, € 1.866.885,94 “quota contributi conto impianti” è relativa al finanziamento di cui al D.M. 25.02.2004, per la realizzazione delle opere, attrezzature, impianti ed ogni altro intervento infrastrutturale volto ad elevare il grado di sicurezza nei porti, imputata in base alla quota di ammortamento del relativo cespite.

Alla voce 28 del Conto Economico è inserito l'importo di € 97.722,33 per imposte sui redditi dell'esercizio. Tale importo riguarda l'IRAP, per € 86.421,69, e l'ICI, versata in un'unica soluzione quale acconto e saldo, per € 11.300,64.

La differenza tra la voce 28 del Conto Economico (€ 97.722,33) ed il capitolo U106010 “Imposte Tasse e tributi vari” (€ 13.015,46) pari ad € 84.706,87, scaturisce dalla compensazione dei crediti IRAP 2004, pari a € 92.334,04, con l'IRAP dovuta per il 2005, € 86.421,69, delle ritenute d'acconto sugli interessi attivi maturati presso la banca Tesoriera per € 1.395,11, che saranno riportati nel modello UNICO 2006 relativo ai redditi 2005 e potranno essere utilizzati a compensazione di futuri debiti tributari, nonché per € 319,71 dall'imposta di bollo ricompresa tra gli oneri diversi nella parte B del Conto Economico.

Il Conto Economico per l'anno 2005, dopo il calcolo delle imposte, registra un avanzo di € 246.828,57.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31.12.2005

- Fondo di cassa al 01.01.2005		€ 28.467.557,90
- Riscossioni (reversali dal n.1 al n.1699)		
In c/competenza	€ 5.745.824,56	
In c/residui	€ <u>6.159.118,66</u>	€ 11.904.943,22
- Pagamenti (mandati dal n.1 al n.1826)		
In c/competenza	€ 5.572.125,87	
In c/residui	€ <u>7.152.117,46</u>	€ <u>12.724.243,33</u>
- Fondo di cassa al 31.12.2005		€ 27.648.257,79

- Residui attivi

Di esercizi precedenti	€ 74.328.328,97	
Dell'esercizio	<u>€ 29.697.611,87</u>	€ 104.025.940,84

- Residui passivi

Di esercizi precedenti	€ 77.992.892,16	
Dell'esercizio	<u>€ 30.820.331,80</u>	€ 108.813.223,96

Avanzo di amministrazione al 31.12.2005 € 22.860.974,67

Situazione Avanzo di Amministrazione vincolato:

Ai sensi del D.M. 29.11.02	€ 225.512,90
Trattamento di fine rapporto	€ 429.042,09
Fondo rischi e oneri	€ 1.070.436,70
Fondo rischi restituzione tasse portuali 2004	€ 3.183.378,92
Fondo residui perenti	<u>€ 508,20</u>
Totale Avanzo di Amministrazione vincolato	€ 4.908.878,81

Avanzo di amministrazione disponibile al 31.12.2005 **€ 17.952.095,86**

Il totale del fondo di cassa al 31.12.2005, indicato nella situazione amministrativa, coincide con quello esposto nella situazione presentata dall'Istituto Cassiere, pari a € 27.648.257,79, e già certificato del Collegio con verbale n.168 del 10.01.2006.

Rispetto alla situazione trasmessa dalla locale Sezione di Tesoreria della Banca d'Italia (mod.56 T), pari a € 27.956.211,00, la differenza di € 307.953,21 è giustificata dalle seguenti partite in itinere al 31.12.2005:

Situazione di cassa come da mod. 56 T	€ 27.956.211,00
+ riscossioni tramite Tesoriere da regolarizzare	€ 84,40
- pagamenti tramite Tesoriere da regolarizzare	€ 307.062,46
- riscossioni tramite Tesoreria	<u>€ 975,15</u>
Totale a pareggio	<u>€ 27.648.257,79</u>

Al conto consuntivo 2005 sono stati allegati l'elenco analitico dei residui attivi (allegato 2) e dei residui passivi (allegato 3) al 31.12.2005 suddivisi per capitolo e anno di formazione.

Per quanto riguarda le Società partecipate dall'Autorità Portuale, il Collegio riscontra che, al conto consuntivo 2005 è stato allegato il Bilancio 2005 della Società Zona Franca di Cagliari. Risulta invece che la Società Golfo degli Angeli S.p.A. sia in stato di scioglimento e liquidazione, a seguito di atto assembleare del 11.09.2003. Pertanto l'ultimo Bilancio approvato risulta essere quello dell'anno 2001, già allegato al conto consuntivo 2003 dell'Autorità Portuale.

CONCLUSIONI

Il Collegio dei Revisori dei Conti considerato che:

1) vi è corrispondenza tra le somme accertate e impegnate in ciascun capitolo e le risultanze delle scritture contabili;

2) vi è concordanza tra il saldo dell'Istituto Tesoriere al 31.12.2005 ed il saldo contabile di cassa;

3) è stata accertata la concordanza tra i residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi precedenti e di quelli formatisi nell'esercizio e le risultanze contabili;

4) è stata verificata la correttezza della determinazione del risultato di amministrazione;

5) dai riscontri effettuati periodicamente, è stata accertata la regolarità della gestione, sulla base della verifica delle rilevazioni contabili desunte dalla stampa del giornale di cassa riferite all'esercizio 2005, individuando - con il metodo del campionamento - taluni mandati e reversali;

6) vista la relazione del Presidente e le considerazioni ivi contenute;

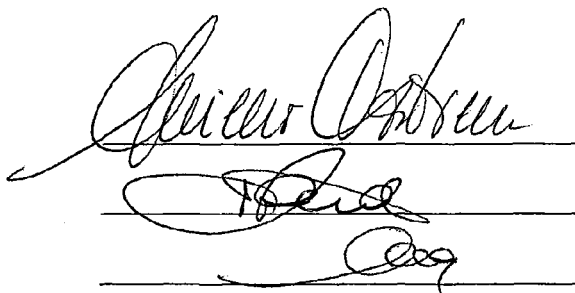
esprime parere favorevole per l'approvazione del Conto Consuntivo 2005 da parte del Comitato Portuale, ai sensi dell'art.9, comma 3 lettera d) della Legge 84/94.

Cagliari 03.05.2006

Dott. Aniello Castiello

Dott. Giuseppe Sardo

Dott. Pier Vincenzo Ciccone

Three handwritten signatures are written on three horizontal lines. The top signature is the largest and most prominent, followed by a smaller one in the middle, and a third, even smaller one at the bottom.

PAGINA BIANCA