

RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

Allegato n. 1 al verbale n. 210/11

RELAZIONE AL RENDICONTO GENERALE 2010

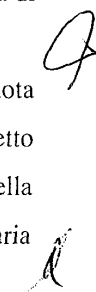
(art. 11, c. 3, lettera b), L. 84/1994)

Il rendiconto generale dell'esercizio 2010 dell'Autorità Portuale di Cagliari è stato redatto dall'Ente in conformità ai modelli allegati al Regolamento di Amministrazione e Contabilità, adottato dal Comitato Portuale con la delibera n. 45 del 08.03.2007 ed approvato dal Ministero vigilante con la nota del 31 maggio 2007, M_TRA/DINFR/ Prot. n. 5764.

Il documento in esame riflette, in sintesi, la gestione finanziaria assunta dall'Autorità Portuale di Cagliari nel corso dell'anno 2010 e si compone dei seguenti documenti contabili ed allegati:

- rendiconto finanziario decisionale;
- rendiconto finanziario gestionale;
- conto economico e quadro di riclassificazione dei risultati economici;
- stato patrimoniale e allegato di cui all'art. 39, c.9, del Regolamento di Amministrazione e Contabilità;
- situazione amministrativa;
- elenco residui attivi e passivi;
- la relazione sulla gestione 2010;
- la nota integrativa al rendiconto generale 2010 di cui all'art. 41 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità;
- la relazione del Presidente al rendiconto generale 2010;
- copia del Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2010 della Società Partecipata Zona Franca di Cagliari "Cagliari Free Zone" soc. consortile per azioni, e relativa nota integrativa.

Inoltre, come richiesto dal Ministero delle infrastrutture e dei trasporti con la nota M_TRA/PORTI/3613 del 10 marzo 2011, costituisce allegato al conto consuntivo 2010 il prospetto per la verifica del rispetto dei limiti di spesa dettati dall'art.61, della legge 133/2008, dall'art. 1 della legge 266/2005 (finanziaria 2006), nonché il prospetto relativo alle spese di manutenzione ordinaria



e straordinaria sostenute per immobili utilizzati dall'Autorità Portuale, come previsto dall'articolo 2, commi da 618 a 623, della legge 244/08 (L. finanziaria 2008).

Il Collegio evidenzia che:

- le immobilizzazioni immateriali capitalizzate sono state iscritte all'attivo dello Stato Patrimoniale in quanto ritenute ad utilità pluriennale;
- le immobilizzazioni materiali sono state valutate al costo d'acquisto o di produzione al netto di ammortamenti e svalutazioni;
- tra le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte le partecipazioni societarie relative alla società Zona Franca di Cagliari S.c.p.a. e alla Società Golfo degli Angeli (in liquidazione);
- i crediti sono esposti al loro valore nominale e rettificati dal fondo svalutazione crediti;
- i ratei e i risconti, attivi e passivi, sono stati determinati con il criterio della competenza temporale;
- il trattamento di fine rapporto risulta adeguato alle indennità maturate dal personale dipendente fino alla data di chiusura del bilancio;
- i debiti sono stati iscritti in bilancio per il valore risultante dal loro titolo;
- i conti d'ordine sono stati iscritti ai sensi dell'art. 2424 C.C.

Ispezioni e verifiche.

Il Collegio attesta che nel corso dell'anno 2010 sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche disposte dall'art. 11 della Legge 84/94, durante le quali si è potuto verificare la corretta tenuta della contabilità e del regolare adempimento delle incombenze di natura fiscale e contributiva.

Nel corso delle verifiche eseguite si è proceduto anche al controllo dei valori di cassa posseduti dall'Ente.

Le verifiche periodiche hanno, inoltre, riguardato il controllo della gestione amministrativa e del rispetto della legge; le osservazioni e i rilievi formulati al riguardo sono contenuti nei verbali dal n. 201/2010 al n.207/2010.

Esame del Rendiconto Finanziario 2010



Si premette che il Bilancio di previsione 2010 è stato oggetto della relazione del Collegio di cui al verbale n. 198 del 26/10/2009, approvato dal Comitato Portuale con delibera n. 52 del 29 ottobre 2009.

Il Ministero delle infrastrutture e dei trasporti, con la nota M_TRA/Porti/465 del 15.01.2010, acquisito il parere favorevole del Ministero dell'economia e delle finanze, ha approvato la suddetta delibera del Comitato Portuale di adozione del bilancio di previsione 2010.

Nel corso dell'esercizio 2010, il bilancio di previsione è stato oggetto di due note di variazione adottate, rispettivamente, rispettivamente in data 22.06.2010 (Delibera del Comitato Portuale n. 71/10, approvata dal Ministero vigilante con nota M_TRA/DINFR/11536 del 2.09.2010 con le esclusioni e precisazioni nella stessa contenute), e in data 25.11.2010 (Delibera del Comitato Portuale n. 80/10, approvata con nota del Ministero vigilante prot. M_TRA/PORTI/2604 del 22.02.2011). Nel corso dell'esercizio è stata, inoltre, adottata una variazione compensativa all'interno dell'U.P.B. 1.2 "Interventi diversi" ai sensi dell'articolo 14, comma 3, del Regolamento di amministrazione e contabilità; con quest'ultima variazione l'ente ha provveduto a diminuire di € 7.500,00 il capitolo 121/80 (spese promozionali e di propaganda) e ad aumentare dello stesso importo il capitolo 121/90 (prestazioni di terzi per attività di sviluppo e di mercato).

RENDICONTO FINANZIARIO

La gestione finanziaria di competenza si sintetizza come segue:

	ENTRATE ACCERTATE	SPESE IMPEGNATE		
- Partite correnti	24.460.383,86	7.685.090,51	16.775.293,35	avanzo di parte corrente
- Partite c/capitale	43.153,27	22.843.758,19	- 22.800.604,92	disavanzo c/capitale
- Partite di giro	1.458.503,03	1.458.503,03	-	
	<u>25.962.040,16</u>	<u>31.987.351,73</u>		
Disavanzo finanziario di competenza	<u>6.025.311,57</u>			
Totale a pareggio	<u><u>31.987.351,73</u></u>	<u><u>31.987.351,73</u></u>		

COMPETENZA

La gestione finanziaria di competenza, riepilogata per titoli, risulta la seguente:

ENTRATE	PREVISIONE DEFINITIVA (A)	SOMME ACCERTATE RISCOSSE (B)	SOMME ACCERTATE DA RISCUOTERE AL 31.12.2010 (C)	TOTALE ACCERTATO (D)	(D - A)
TIT. I°	25.129.000,00	20.879.929,69	3.580.454,17	24.460.383,86	- 668.616,14
TIT. II°	103.000,00	43.153,27	-	43.153,27	- 59.846,73
TIT. III°	2.933.100,00	1.027.233,76	431.269,27	1.458.503,03	- 1.474.596,97
TOTALI	28.165.100,00	21.950.316,72	4.011.723,44	25.962.040,16	- 2.203.059,84

USCITE	PREVISIONE DEFINITIVA (A)	SOMME IMPEGNATE PAGATE (B)	SOMME IMPEGNATE DA PAGARE AL 31.12.2010 (C)	TOTALE IMPEGNATO (D)	(D - A)
TIT. I°	8.638.016,00	5.370.553,29	2.314.537,22	7.685.090,51	- 952.925,49
TIT. II°	30.867.710,00	683.980,67	22.159.777,52	22.843.758,19	-8.023.951,81
TIT. III°	2.933.100,00	1.317.704,82	140.798,21	1.458.503,03	-1.474.596,97
TOTALI	42.438.826,00	7.372.238,78	24.615.112,95	31.987.351,73	- 10.451.474,27

Gestione delle entrate1) Entrate correnti – Titolo I

Le entrate correnti dell'Autorità Portuale, pari ad € 24.460.383,86, sono accertate alle UPB 1.1- Entrate derivanti da trasferimenti correnti - e UPB 1.2 - Entrate diverse - e sono costituite dalle seguenti voci, per le quali viene inoltre indicata la percentuale di incidenza:



TIPOLOGIA	IMPORTI	%
Contributi della Regione	2.129.539,00	8,71
Contributi della Provincia	73.906,50	0,30
Contributi del Comune	5.000,00	0,02
Tasse portuali	11.807.104,65	48,27
Tasse di ancoraggio	3.907.134,74	15,97
Proventi servizi traffico merci e Ro-Ro	573.255,44	2,34
Proventi servizi traffico passeggeri	959.164,24	3,92
Proventi magazzini e aree portuali	46.329,73	0,19
Proventi diversi	5.520,00	0,02
Canoni demaniali	4.215.548,78	17,23
Canoni affitto beni patrimoniali dell'Ente	23.731,64	0,10
Interessi attivi su titoli, depositi, conti	247.724,74	1,01
Recuperi e rimborsi diversi	329.503,49	1,35
Proventi derivanti da autorizzazioni art.16 e 17 L. 84/94	87.286,70	0,36
Proventi derivanti da autorizzazioni art.68 C.N.	25.602,35	0,10
Entrate varie ed eventuali	24.031,86	0,10

In merito alle suddette entrate si evidenziano le partite di seguito riportate.

Rispetto all'esercizio 2009 nella categoria 1.2.1 della UPB 1.2 "Entrate diverse", si riscontra una contrazione del gettito delle entrate tributarie.

In particolare, le tasse di ancoraggio, di cui al capitolo E 121/30, sono state accertate per complessivi euro € 3.907.134,74 con una riduzione rispetto all'anno precedente di € 1.546.623,47 (5.453.758,21- 3.907.134,74). Alla formazione dello scostamento, rispetto all'esercizio precedente, hanno contribuito in maniera determinante i minori introiti derivanti dal provvedimento adottato dall'Autorità Portuale con il Decreto n. 54 del 29/04/2010 (sospeso con Decreto n. 117 del 13/09/2010 e successivamente riattivato con il Decreto n. 160 del 14/12/2010) che, in applicazione dell'art. 5, commi 7 *duodecies* e 7 *terdecies*, del D.L.30/12/2009 n. 194, convertito dalla legge 194/2009, ha disposto la riduzione del 90% delle tasse di ancoraggio, al fine di assicurare e consolidare la competitività del Porto di Cagliari per l'attività di *transhipment*. Tale riduzione è

stata compensata in parte con la riduzione delle spese correnti ed, in parte, dall'entrata derivante dal contributo concesso dalla Regione Autonoma della Sardegna di cui alla delibera della Giunta Regionale adottata in data 4/11/2010 e della relativa Convenzione sottoscritta il 21/04/2011.

Il gettito delle tasse sulle merci riportate al capitolo 121/10, riscosse e trasferite all'Autorità Portuale dall'Agenzia delle Dogane, ha avuto un incremento di € 1.128.366,25, passando da € 10.678.738,40 riscossi nel 2009, ad € 11.807.104,65 del 2010.

I canoni demaniali, di cui al capitolo E123/10, categoria 1.2.2, sono stati fatturati per complessivi € 4.215.548,78 rispetto ad € 5.332.836,73 dell'esercizio precedente. Il minore introito di € 1.117,287,95 rispetto all'anno 2009, è da attribuire prevalentemente alla rilevazione nell'esercizio 2009 di un'entrata straordinaria di € 1.469.991,35 a titolo di indennizzo per occupazione senza titolo e relativa rivalutazione.

Al riguardo, il Collegio evidenzia che i suddetti proventi rappresentano il 64,24% delle entrate complessive dell'ente; ad esse si aggiungono le entrate per canoni demaniali di cui sopra, pari al 17,23% del totale.

Nel capitolo E123/30 "interessi attivi su titoli, depositi e conti correnti" della medesima categoria 1.2.2, risulta un accertamento di complessivi € 247.724,74 (riscossi € 175.450,07), di cui € 241.946,43 maturati sul conto fruttifero acceso presso il Banco di Sardegna, € 2.038,52 per interessi su dilazioni di pagamento autorizzate ed € 3.739,79 per interessi sulle anticipazioni al personale dipendente.

2) Entrate in c/capitale – Titolo II

Le entrate in conto capitale sono state accertate per complessivi € 43.153,27.

Le entrate di cui al capitolo E 232/20 (categoria 2.3.2 "Assunzione di altri debiti finanziari", UPB 2.3 – Accensione di prestiti), sono costituite dai depositi cauzionali a vario titolo ricevuti da terzi per un importo complessivo € 43.153,27. Tali depositi trovano corrispondenza nell'importo impegnato al capitolo delle uscite U225/10 per "Restituzione di depositi di terzi a cauzione" di cui alla categoria 2.2.5 "Estinzione di debiti" dell'UPB 2.2 – Oneri Comuni (Titolo II Uscite in conto capitale).

Gestione delle spese

1) Spese correnti – Titolo I

Le spese correnti, pari a complessivi € 7.685.090,51 risultano impegnate per € 3.100.954,64 alla UPB 1.1 “Funzionamento”, per € 4.566.723,01 alla UPB 1.2 “Interventi diversi”, per € 17.412,86 alla UPB 1.4 “Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi”.

Di seguito le spese correnti sono dettagliate per categorie, delle quali è indicata l’incidenza percentuale sul totale delle stesse.

Tipologia di spesa	Valore Assoluto	
Spese organi dell'Ente	282.691,27	3,68
Oneri personale in servizio	2.451.437,44	31,90
Spese acquisto beni/servizi	366.825,93	4,77
Uscite prestazioni istituzionali	2.579.907,38	33,57
Trasferimenti passivi	26.000,00	0,33
Oneri finanziari	1.201,81	0,02
Oneri Tributarî	424.317,44	5,52
Poste correttive/ compens. di entrate	1.500.000,00	19,52
Spese non classificabili in altre voci	35.296,38	0,46
Quota annuale tfr da versare Fondi pensione	17.412,86	0,23
Totale spese correnti	7.685.090,51	100,00

Il Collegio evidenzia che le spese per gli Organi dell’Ente, Categoria 1.1.1 (UPB 1.1 del Titolo 1), sono risultate pari a € 282.691,27, con un decremento in termini assoluti di € 78.736,13, pari al 21,78% rispetto all’anno 2009, derivante dalla rideterminazione dei compensi spettanti agli Organi, in applicazione dell’art.1, commi 58 e 59 della Legge 266/2005 (finanziaria 2006), che vincolava detti emolumenti ai valori registrati al 30 settembre 2005, ridotti del 10%, come indicato anche nella circolare RGS n. 32 del 17/12/2009.

L’Autorità Portuale, inoltre, in ottemperanza alle raccomandazioni formulate dal Ministero delle Infrastrutture e Trasporti con la nota M_TRA/PORTI/Prot.9843 del 22/07/2010, in sede di approvazione del Conto Consuntivo 2009, ha provveduto al recupero anche dei maggiori compensi erogati agli Organi nell’anno 2009.

Gli oneri per il personale in servizio (categoria 1.1.2, capitoli da U112/10 a U112/80) impegnati per complessivi € 2.451.437,44 rappresentano il 31,90% delle spese correnti con un incremento in valore assoluto, rispetto all'anno 2009, di € 116.402,22. Il maggiore importo impegnato è determinato dagli incrementi tabellari previsti dal CCNL "porti" per l'anno 2010, oltreché dalla maturazione degli scatti di anzianità, dal pagamento di ferie non godute al alcuni dipendenti cessati dal servizio e dalle spese sostenute per la partecipazione della quasi totalità del personale dipendente a corsi di aggiornamento.

Le spese per "l'acquisto di beni e servizi" di cui al Titolo I, sono state pari € 366.825,93 (4,77 % del totale) con un'economia di € 212.940,07 rispetto alla previsione di € 579.766,00.

Nella scheda allegata al rendiconto generale in esame è evidenziato il rispetto dei limiti di spesa richiesti dal Ministero delle infrastrutture e dei trasporti con la citata nota M_TRA/PORTI / 3613 del 10 marzo 2011.

In ottemperanza alle disposizioni introdotte dalla legge finanziaria 2008 è stato registrato, altresì, un contenimento delle spese postali, di cui al capitolo U113/110, risultate pari ad € 5.832,53 sia rispetto alla previsione iniziale di € 8.000,00 che alla spesa sostenuta nell'esercizio precedente pari ad € 7.046,53. Risultano, inoltre, ridotte le spese per "materiali di economato, abbonamenti a periodici e riviste" (Cap. U113/090) e per "pubblicazioni" (Cap. U113/160).

Per le "Spese legali, giudiziarie e varie" (Cap. U113/180) sono stati impegnati € 40.678,81 e pagati € 20.520,00; tali spese sono relative in parte a pregresse vertenze, in parte all'affidamento nell'anno 2010 di incarichi a legali esterni per il patrocinio dell'ente in ricorsi o vertenze con amministrazioni centrali e periferiche dello Stato.

2) Spese in c/capitale – Titolo II

Le spese in c/capitale, impegnate per € 22.843.758,19, sono analiticamente descritte nella relazione dell'Ente al rendiconto generale 2010.

In particolare, alla categoria 2.1.1 "Acquisizione di beni durevoli, opere e investimenti", articolata in tre capitoli (U211/10, U211/20 e U211/30) si registra un impegno complessivo di € 22.644.540,00. Sul capitolo U211/10 "Acquisto, costruzione, trasformazione e manutenzione di opere portuali e immobili" gravano complessivi € 21.644.124,68 relativi ai lavori di infrastrutturazione. Nel capitolo U211/20 "Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie parti

comuni portuali”, risultano invece impegnati € 1.000.415,32 per interventi di manutenzione straordinaria e di completamento di opere portuali.

Non risultano assunti impegni al capitolo U211/30 "Manutenzioni straordinarie ed adattamento locali a disposizione dell'Ente" ai cui fini erano stati inizialmente stanziati € 154.360,00.

Nella categoria 2.1.2 "Acquisizione immobilizzazioni tecniche" è impegnata la somma complessiva di € 64.557,74, così distribuita:

- capitolo U 212/10 "Acquisto di attrezzature e macchinari", € 2.662,31;
- capitolo U212/50 "Acquisto arredi e macchine da ufficio", € 28.132,39;
- capitolo U212/60 "Acquisto beni immateriali", € 33.763,04.
- Nel capitolo U215/30 "Indennità di anzianità (anticipazioni e liquidazione T.F.R.)", di cui alla categoria 2.1.5., la somma di € 91.507,18 risulta così impegnata: per la liquidazione del T.F.R. a n. 3 dipendenti, € 64.160,16; per anticipazioni sul trattamento fine rapporto al personale dipendente, € 25.263,00; per il versamento dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del fondo T.F.R. al 31.12.2010, € 2.084,02.

I depositi cauzionali, iscritti al capitolo U225/10, risultano pari ad € 43.153,27 e sono riferiti agli impegni per la restituzione delle cauzioni incamerate sulle concessioni demaniali; tale importo trova corrispondenza al capitolo E232/20 delle entrate.

Partite di giro – Titolo III.

Le partite di giro pareggiano, in entrata e in uscita, nella misura di € 1.458.503,03.



GESTIONE DEI RESIDUI

Dal rendiconto generale 2010 risulta la seguente situazione sulla gestione dei residui:



RESIDUI ATTIVI	TOTALE AL 01.01.2010	RISCOSSIONI	VARIAZIONI (in meno)	DA RISCOUTERE AL 31.12.2010
TIT. I°	3.044.933,31	1.234.066,31	77.284,00	1.733.583,00
TIT. II°	47.979.238,27	3.818.992,50	6.792.691,90	37.367.553,87
TIT. III°	2.625.585,76	703.861,52	13.995,02	1.907.729,22
TOTALI	53.649.757,34	5.756.920,33	6.883.970,92	41.008.866,09

RESIDUI PASSIVI	TOTALE AL 01.01.2010	PAGAMENTI	VARIAZIONI (in meno)	DA PAGARE AL 31.12.2010
TIT. I°	3.184.807,08	1.139.207,89	418.584,33	1.627.014,86
TIT. II°	67.193.209,91	10.172.308,15	13.281.230,63	43.739.671,13
TIT. III°	399.320,93	289.469,55	9.173,96	100.677,42
TOTALI	70.777.337,92	11.600.985,59	13.708.988,92	45.467.363,41

Complessivamente, la situazione dei residui attivi al 31.12.2010, da riportare all'esercizio 2011, è la seguente:

Residui attivi dell'esercizio (competenza)	€ 4.011.723,44
Residui attivi di esercizi precedenti	€ 41.008.866,09
Totale residui attivi al 31.12.2010	€ 45.020.589,53

Complessivamente, la situazione dei residui passivi al 31.12.2010, da riportare all'esercizio 2011, è la seguente:

Residui passivi dell'esercizio (competenza)	€ 24.615.112,95
Residui passivi di esercizi precedenti	€ 45.467.363,41
Totale residui passivi al 31.12.2010	€ 70.082.476,36




I suddetti totali trovano riscontro analitico negli allegati elenchi residui attivi e passivi al rendiconto generale.

GESTIONE DI CASSA

In merito alla situazione di cassa, sia in competenza che in conto residui, si riscontra quanto segue:

Avanzo di cassa al 31/12/2010	€ 8.734.012,68
consistenza di cassa al 01/01/2010	€ 57.346.198,73
consistenza di cassa al 31/12/2010	€ 83.875.285,69

STATO PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale nel corso dell'anno 2010 ha subito le seguenti variazioni:

	SITUAZIONE AL 31.12.2010	SITUAZIONE AL 31.12.2009	VARIAZIONI
ATTIVITA'	172.636.309,73	166.414.762,48	6.221.547,25
PASSIVITA'	86.189.142,87	93.739.073,55	- 7.549.930,68
PATRIMONIO NETTO	86.447.166,86	72.675.688,93	13.771.477,93

Le immobilizzazioni immateriali, al netto del relativo fondo, ammontano a € 3.913.911,72. Le immobilizzazioni materiali, al netto dei relativi fondi ammortamento, risultano essere pari a € 39.382.947,31, di cui: alla voce "Terreni e fabbricati" € 4.457.791,64; alla voce "Impianti e macchinari" € 18.550,59; alla voce "Immobilizzazioni in corso" € 34.809.492,23; alla voce "Altri beni mobili e macchine d'ufficio" € 97.112,85. Si segnala che, rispetto all'esercizio finanziario 2009, la voce "immobilizzazioni in corso" registra un incremento di € 6.865.846,94.

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono iscritte le partecipazioni societarie ed i crediti verso lo Stato per finanziamenti.

Le partecipazioni societarie, per complessivi € 165.822,84, risultano essere le seguenti:

1. Zona Franca S.p.A., con una quota pari al 50% del capitale sociale, € 140.000,00;

2. Golfo degli Angeli S.p.A. con una quota pari al 10% del capitale sociale, € 25.822,84.

Tra le immobilizzazioni finanziarie, la voce "Crediti verso lo Stato e altri soggetti pubblici" registra un importo complessivo di € 37.363.263,87, di cui € 13.600.000,00 esigibili entro 12 mesi ed € 23.763.263,87 esigibili oltre l'esercizio successivo.

L'attivo circolante comprende le rimanenze di magazzino, i residui attivi, con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo, le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni, ratei e risconti, nonché le disponibilità liquide.

Le disponibilità liquide ammontano ad € 83.875.285,69, come da saldo della banca cassiera verificato nel verbale n. 209 del Collegio dei Revisori dei Conti del 5 aprile 2011.

Il patrimonio netto, rispetto all'esercizio precedente, è cresciuto di € 13.771.477,93.

CONTO ECONOMICO – RISULTATI DIFFERENZIALI

A)	Valore della produzione	24.184.268,22	
B)	Costo della produzione	- 10.848.009,97	
C)	Proventi e oneri finanziari	246.161,72	
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	
E)	Proventi e oneri straordinari	361.048,96	
	Risultato Prima delle Imposte		13.943.468,93
	Imposte sul reddito dell'esercizio	171.991,00	
	Avanzo Economico		<u><u>13.771.477,93</u></u>

Nella prima parte del conto economico viene indicato il valore della produzione che risulta pari ad € 24.184.268,22, di cui € 1.584.269,41 riferiti a proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e servizi (traffico passeggeri e traffico ro-ro: proventi aree e magazzini e proventi presa portuale) ed € 22.599.998,81 inerenti ad altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio.

Nella seconda parte del conto economico sono inseriti i costi della produzione, che ammontano ad € 10.848.009,97. In particolare sono contemplate le voci relative alle spese per materie prime e sussidiarie pari ad € 41.721,29; le spese per servizi di € 4.437.458,51; le spese per godimento di beni di terzi (canoni di leasing) per € 3.496,20; le spese per gli organi dell'Ente, pari

ad € 283.947,51; le spese del personale per € 2.593.764,78; gli ammortamenti e svalutazioni, pari a complessivi € 2.917.546,26 (di cui € 2.657.750,47 per immobilizzazioni immateriali, € 246.350,19 per immobilizzazioni materiali, ed € 13.445,60 quale svalutazione dei crediti verso clienti compresi nell'attivo circolante; altri accantonamenti, pari a € 382.887,52; oneri diversi di gestione di € 187.187,90.

Alla voce C) del conto economico sono inseriti "i proventi ed oneri finanziari", così distinti:

- proventi finanziari per € 247.363,53, relativi agli interessi attivi maturati sul conto corrente fruttifero dell'Autorità Portuale, nonché gli interessi sulla regolarizzazione di occupazioni di aree demaniali senza titolo e sulle dilazioni autorizzate nonché sui prestiti concessi al personale dipendente;
- gli oneri finanziari pari ad € 1.201,81, riferiti alle spese e commissioni bancarie addebitate dalla Banca cassiera.

Alla voce E) - proventi ed oneri straordinari - sono inseriti € 472.811,27 (voce 22) quali sopravvenienze attive derivanti dallo storno di alcuni residui passivi e sopravvenienze attive diverse; € 76.465,93 (voce 23) per sopravvenienze passive derivanti dallo storno di residui attivi ed arrotondamenti passivi sempre su residui attivi; € 35.296,38 (voce 24) per oneri straordinari in adempimento dell'articolo 61 della Legge 133/2008.

Il risultato economico prima delle imposte registra un avanzo pari ad € 13.943.468,93.

Le imposte sul reddito dell'esercizio ammontano a € 171.991,00 relative ai versamenti IRAP dell'anno.

Il risultato economico, al netto delle imposte, risulta quindi pari a € 13.771.477,93.

Come previsto dal vigente Regolamento di Amministrazione e contabilità (articolo 38, comma 1), al conto economico è allegato il quadro di riclassificazione dei risultati economici conseguiti.



SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31.12.2010

Fondo di cassa al 01.01.2010			75.141.273,01
------------------------------	--	--	---------------

Riscossioni

In c/competenza	21.950.316,72		
In c/residui	<u>5.756.920,33</u>	+	27.707.237,05

Pagamenti

In c/competenza	7.372.238,78		
In c/residui	<u>11.600.985,59</u>	-	<u>18.973.224,37</u>

Fondo di cassa al 31.12.2010		=	83.875.285,69
------------------------------	--	---	---------------

Residui attivi

Di esercizi precedenti	41.008.866,09		
Dell'esercizio	<u>4.011.723,44</u>	+	45.020.589,53

Residui passivi

Di esercizi precedenti	45.467.363,41		
Dell'esercizio	<u>24.615.112,95</u>	-	<u>70.082.476,36</u>

Avanzo di amministrazione al 31.12.2010		=	58.813.398,86
--	--	---	----------------------

Situazione Avanzo di Amministrazione vincolato:

Trattamento di fine rapporto	777.952,39
Fondo rischi e oneri	434.618,70
Fondo ripristino investimenti	2.662.123,23
Realizz. progetti cofinanziati dalla Regione Sardegna	3.133.560,41
realizzazione darsena Porto Foxi	6.175.156,56
infrastrutt.ne aree G2E P. Canale	3.330.419,68
Prosecuz. Banchinam.to lato lev. Porto canale	18.115.000,00
darsena pescherecci zona ovest porto di cagliari	6.920.954,13
Totale Avanzo di Amministrazione vincolato	41.549.785,10

Avanzo di amministrazione disponibile al 31.12.2010**17.263.613,76**

Partendo dalla consistenza di cassa all' 01.01.2010, € 75.141.273,01, la situazione amministrativa evidenzia un avanzo di € 58.813.398,86 di cui risulta vincolata la somma di € 41.549.785,10 e disponibile la somma di € 17.263.613,76.

La quota di avanzo di amministrazione vincolato è così attribuita:



