

CONTO ECONOMICO

PAGINA BIANCA

CONTO ECONOMICO 2010

RISULTATI DIFFERENZIALI	2010		2009	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*		1.584.269,41		1.949.601,40
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		22.599.998,81		24.657.408,97
a) <i>Contributi in conto esercizio</i>	2.208.445,50		1.935.833,20	
b) <i>Entrate tributarie</i>	15.714.239,39		16.132.496,61	
c) <i>Redditi e proventi patrimoniali</i>	4.298.625,15		6.031.776,03	
d) <i>Ricavi e proventi diversi</i>	378.688,77		557.303,13	
Totale valore della produzione (A)		24.184.268,22		26.607.010,37
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**		41.721,29		38.126,94
7) per servizi**		4.437.458,51		2.998.494,42
8) per godimento beni di terzi**		3.496,20		3.256,86
9) per gli organi dell'Ente:		283.947,51		364.753,94
a) <i>indennità, rimborsi e spese</i>	265.623,25		351.378,91	
b) <i>oneri sociali e fiscali</i>	18.324,26		13.375,03	
9 bis) per il personale**		2.593.764,78		2.429.780,17
a) <i>salari e stipendi</i>	1.793.267,68		1.730.745,00	
b) <i>oneri sociali e fiscali</i>	542.082,15		488.099,26	
c) <i>trattamento di fine rapporto</i>	150.041,28		146.746,47	
d) <i>trattamento di quiescenza e simili</i>	-		-	
e) <i>altri costi</i>	108.373,67		64.189,44	
10) Ammortamenti e svalutazione		2.917.546,26		2.805.702,48
a) <i>ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>	2.657.750,47		2.391.848,76	
b) <i>ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	246.350,19		399.040,63	
c) <i>altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	-		-	
d) <i>svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide</i>	13.445,60		14.813,09	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		-		-
12) Accantonamento per rischi		-		-
13) Altri accantonamenti		382.887,52		130.745,04
14) Oneri diversi di gestione		187.187,90		179.243,61
Totale Costi (B)		10.848.008,97		8.950.103,46
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		13.336.258,26		17.656.906,91

CONTO ECONOMICO 2010

RISULTATI DIFFERENZIALI	2010		2009	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari		247.363,53		556.188,91
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
d) proventi diversi dai precedenti				
17) Interessi e altri oneri finanziari	247.363,53	1.201,81	556.188,91	542,18
17-Bis) Utili e perdite su cambi				
Totali proventi ed oneri finanziari (15 + 16 -17)		246.161,72		555.646,73
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
19) Svalutazioni				
a) di partecipazioni			15.406,41	15.406,41
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
Totali rettifiche di valore (18-19)				15.406,41
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)				1.010,00
21) oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14				26.706,50
22) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		472.811,27		52.779,21
23) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivante dalla gestione dei residui		76.465,93		1.363.410,81
24) oneri vari straordinari		35.296,38		35.296,38
Totali delle partite straordinarie		361.048,96		- 1.371.624,48
Risultato prima delle imposte (A - B +- C +- D +- E)		13.943.468,93		16.825.522,75
Imposte sul reddito dell'esercizio		171.991,00		180.478,00
Avanzo Economico		13.771.477,93		16.645.044,75

* 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)

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI CONSEGUITSI

	anno 2010	anno 2009	Diff. + o -
A. RICAVI	24.184.268,22	26.607.010,37	- 2.422.742,15
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, lavorazioni in corso	-	-	
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	24.184.268,22	26.607.010,37	- 2.422.742,15
Consumi di materie prime e servizi esterni	- 4.482.676,00	- 3.039.878,22	1.442.797,78
C. VALORE AGGIUNTO	19.701.592,22	23.567.132,15	- 3.865.539,93
Costo del lavoro	- 2.593.764,78	- 2.429.780,17	163.984,61
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	17.107.827,44	21.137.351,98	- 4.029.524,54
Ammortamenti	- 2.904.100,66	- 2.790.889,39	113.211,27
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	- 396.333,12	- 145.558,13	250.774,99
Saldo proventi ed oneri diversi	- 471.135,41	- 543.997,55	72.862,14
E. RISULTATO OPERATIVO	13.336.258,25	17.656.906,91	- 4.320.648,66
Proventi ed oneri finanziari	246.161,72	555.646,73	309.485,01
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	15.406,41	15.406,41
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	13.582.419,97	18.197.147,23	- 4.614.727,26
Proventi ed oneri straordinari	361.048,96	1.371.624,48	1.732.673,44
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	13.943.468,93	16.825.522,75	- 2.882.053,82
Imposte di esercizio	- 171.991,00	- 180.478,00	8.487,00
H. AVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	13.771.477,93	16.645.044,75	- 2.873.566,82

PAGINA BIANCA

PAGINA BIANCA

STATO PATRIMONIALE ANNO 2010

ATTIVITA'	ANNO	ANNO	PASSIVITA'	ANNO	ANNO
	2010	2009		2010	2009
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	66.627.443,63	49.982.398,88
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 aconti	-	-	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	3.854.907,76	4.688.506,59	VIII. Avanzo economico dell'esercizio	13.771.477,93	16.645.044,75
8) altre	59.003,96	60.006,21	Totale Patrimonio netto (A)	86.447.166,86	72.675.688,93
Totale	3.913.811,72	4.748.512,80	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata	-	-
1) Terreni e fabbricati	4.457.791,64	4.329.289,57	2) per contributi indistinti per la gestione	-	-
2) Impianti e macchinari	18.550,59	32.191,61	3) per contributi in natura	-	-
3) Attrezzature industriali e commerciali	-	-	Totale contributi in conto capitale (B)	-	-
4) Automezzi e motomezzi	-	6.174,48	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) immobilizzazioni in corso	34.809.492,23	27.943.645,29	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
6) Diritti reali di godimento	-	-	2) per imposte	-	-
7) Altri beni mobili e macchine da ufficio	97.112,85	89.393,69	3) per altri rischi ed oneri futuri	497.228,38	156.138,91
Totale	39.382.947,31	32.400.694,64	4) per ripristino investimenti	5.795.683,64	5.795.683,64
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)	6.292.912,02	5.951.822,55
1) Partecipazioni in:			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
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	-	-
d) altre imprese	165.822,84	165.822,84	3) verso altri finanziatori	-	-
e) altri enti	-	-	4) aconti	-	-
2) Crediti			5) debiti verso fornitori	2.518.108,83	4.484.983,14
a) verso imprese controllate	-	-	5 a) debiti v/terzi per prestazioni ricevute (ft. da ricevere)	210.483,31	84.540,50
b) verso imprese collegate	-	-	6) rappresentati da titoli di credito	-	-
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici di cui: entro 12 mesi	37.363.263,87	47.974.948,27	7) verso imprese controllate, collegate e controllanti	-	-
oltre 12 mesi	13.600.000,00	13.300.000,00	8) debiti tributari	70.427,90	154.051,76
d) verso altri	23.763.263,87	34.674.948,27	9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	93.728,88	139.989,94
3) Altri titoli	-	-	10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	72.952.748,28	79.745.440,18
4) Crediti finanziari diversi	-	-			
Totale	37.529.086,71	48.140.771,11			
Totale immobilizzazioni (B)	80.825.945,74	85.289.978,55			

STATO PATRIMONIALE ANNO 2010

ATTIVITA'	ANNO 2010	ANNO 2009	PASSIVITA'	ANNO 2010	ANNO 2009
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I. Rimanenze			11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	263.857,10	116.542,81
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-	12) debiti diversi	2.080.606,57	1.338.923,02
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-			
3) lavori in corso	-	-			
4) prodotti finiti e merci	-	-			
5) acconti	-	-			
Totale	-	-	Totale	78.189.960,87	86.064.471,35
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			Totale Debiti (E)	78.189.960,87	86.064.471,35
1) Crediti verso utenti, clienti ecc. (al netto del F.do svalutazione crediti)	3.023.993,05	2.947.805,92			
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi	-	-			
3) Crediti verso imprese controllate e collegate	2.112.760,69	46.260,85			
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	2.302.530,37	2.522.562,19			
4-bis) Crediti tributari	252.567,59	219.983,37			
5) crediti verso altri, di cui:					
entro 12 mesi	101.144,15	155.554,54			
oltre 12 mesi	151.423,44	64.428,83			
Totale	7.691.851,70	5.736.612,33			
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	83.875.285,69	75.141.273,01			
2) assegni	-	-			
3) denaro e valori in cassa	-	-			
Totale	83.875.285,69	75.141.273,01			
Totale attivo circolante (C)	91.567.137,39	80.877.885,34			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	-	-			
2) Risconti attivi	243.226,60	246.898,59			
Totale ratei e risconti (D)	243.226,60	246.898,59			
Totale attivo	172.636.309,73	166.414.762,48	Totale passivo e netto	172.636.309,73	166.414.762,48
E) CONTI D'ORDINE			G) CONTI D'ORDINE		
1) Sistema dei rischi	-	-	1) Sistema dei rischi	-	-
2) Sistema degli impegni	64.747.261,02	64.360.662,99	2) Sistema degli impegni	64.747.261,02	64.360.662,99
3) Beni demaniali e patrimoniali dello Stato	24.105.479,69	24.105.479,69	3) Beni demaniali e patrimoniali dello Stato	24.105.479,69	24.105.479,69
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	325.531,81	323.440,80	6) Partite occupazioni abusive	325.531,81	323.440,80
7) Partite diverse	34.541.530,37	6.175.156,56	6) Partite diverse	34.541.530,37	6.175.156,56
Totale conti d'ordine (E)	123.805.858,80	95.050.795,95	Totale conti d'ordine (G)	123.805.858,80	95.050.795,95

CONTO CONSUNTIVO 2009

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 2010	
	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	12.077,27	
Locali spogliatoi e docce siti al piano terra utilizzati, per 2 ore al giorno, dalla Compagnia Lavoratori Portuali - mq. 286,56	3.418,21	
TOTALE	15.495,48	

PAGINA BIANCA

NOTA INTEGRATIVA

PAGINA BIANCA

RENDICONTO GENERALE 2010
NOTA INTEGRATIVA
(art. 41 del Regolamento di amministrazione e di contabilità)

Il Rendiconto Generale chiuso al 31/12/2010, è stato redatto nel rispetto del Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato dal Ministero Vigilante con nota del 31 maggio 2007, criteri di iscrizione e valutazione degli elementi patrimoniali attivi e passivi, sono stati effettuati secondo le disposizioni del Codice Civile in quanto applicabili.

L'art.36 del Regolamento prevede che il processo gestionale si conclude con l'illustrazione dei risultati conseguiti in un documento denominato Rendiconto Generale costituito da:

- Conto di bilancio
- Conto Economico
- Stato Patrimoniale
- Nota Integrativa

Al Rendiconto generale sono allegati

- La situazione amministrativa
- La relazione sulla gestione
- La relazione del Collegio dei Revisori dei Conti

Il Conto di Bilancio che evidenzia le risultanze della gestione delle entrate e delle uscite, si articola in due parti:

- a) il rendiconto finanziario decisionale
- b) il rendiconto finanziario gestionale

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.

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.

Gli elementi contenuti nel Rendiconto Generale corrispondono alle risultanze delle scritture contabili.

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 € 3.913.911,72, 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 € 18.832.649,26

Fondi di ammortamento € 14.977.741,50

Valore iscritto nello Stato Patrimoniale € 3.854.907,76

8) Altre)- software in dotazione all'Ente e le spese capitalizzate inerenti il Piano Regolatore Portuale.

Costi pluriennali € 1.476.904,49

Fondi di ammortamento € 1.417.900,53

Valore iscritto nello Stato Patrimoniale € 59.003,96

Totale B) - I **€ 3.913.911,72**

L’ammortamento delle immobilizzazioni immateriali, relativo a interventi di manutenzione straordinaria 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 € 39.382.947,31, comprende i valori di spesa per terreni e fabbricati, per l’acquisto di impianti e macchinari, automezzi, altri beni mobili e macchine d’ufficio, al netto dei relativi fondi di ammortamento. In questo conto sono affluite inoltre le immobilizzazioni per lavori in corso.

1. Terreni e fabbricati	€ 12.173.338,50
Fondi di ammortamento	€ 7.715546,86
Valore iscritto nello Stato Patrimoniale	€ 4.457.791,64

2. Impianti e Macchinari	€ 189.444,06
Fondi di ammortamento	€ 170.893,47
Valore iscritto nello Stato Patrimoniale	€ 18.550,59

Nel corso dell’anno 2010 sono stati effettuati acquisti per € 2.662,31, relativo all’apparato di lettura punzonature per il servizio di ronda notturna. Il decremento del valore iscritto rispetto all’esercizio precedente, deriva dall’accantonamento al fondo delle quote di ammortamento dell’anno.

4. Automezzi e Motomezzi	€ 54.620,83
Fondi di ammortamento	€ 54.620,83
Valore iscritto nello Stato Patrimoniale	€ -

In tale voce sono iscritti l’autovettura di servizio Alfa e il ciclomotore che sono interamente ammortizzati.

5. Immobilizzazioni in corso	€ 34.809.492,23
------------------------------	-----------------

Rispetto all’esercizio 2009 si registra un incremento dei lavori in corso di € 6.865.846,94 imputabile agli stati avanzamento lavori sulle opere finanziate dallo Stato, in particolare al Banchinamento lato sud ovest del bacino di evoluzione del Porto Canale, Consolidamento della calata di Ponente alla radice del Molo Sabaudo, Lavori di manutenzione straordinaria della Banchina est del Canale San Bartolomeo, e delle spese sostenute per l’avvio dei lavori di dragaggio

del Molo Ichnusa, del Consolidamento del Capannone Nervi, dei Lavori di completamento del Banchinamento lato sud del Porto Canale e altri interventi di minore entità.

7. Altri beni (mobili e macchine d'ufficio)	€ 660.302,96
Fondi di ammortamento	€ 563.190,11
Valore iscritto nello Stato Patrimoniale	€ 97.112,85

Nell'anno 2010, sono stati acquisiti nuovi computer e macchine d'ufficio in sostituzione di apparecchi obsoleti, e per arredare i nuovi uffici della Stazione Marittima, destinati al personale da assumere per il completamento della pianta organica, e per la sala riunioni degli Uffici di Via Riva di Ponente.

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. Immobilizzazioni 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. In questa voce sono iscritti € 37.363.263,87 relativi ai finanziamenti dello Stato per l'esecuzione di opere. Tale importo è stato ripartito dall'Autorità Portuale in crediti esigibili entro l'esercizio successivo, stimati in € 13.600.000,00, e crediti esigibili oltre l'esercizio successivo stimati in € 23.763.263,87.

I crediti esigibili entro l'anno 2010 afferiscono le quote di finanziamento da riscuotere dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti per i lavori di grande infrastrutturazione. Si tratta del protocollo d'intesa rep. n. 68/06, per i lavori di Banchinamento lato sud del bacino di evoluzione del Porto Canale di Cagliari, per il quale è in corso la richiesta al Ministero dell'importo di € 5.754.838,07, per i lavori eseguiti e le spese sostenute nell'anno in corso,