

oltre ad € 3.000.000 di spese generali da sostenere nell'anno 2011. La restante parte che si prevede di introitare nell'anno 2011, riguarda alcuni lavori finanziati con la legge 166/2002, avviati nell'anno 2010 e che in parte si concluderanno nell'anno 2011.

**C) Attivo Circolante***II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo*

1) "Crediti verso clienti ed utenti", iscritti per € 3.023.993,05 già al netto del Fondo svalutazione crediti dell'importo di euro 13.445,60. L'importo accantonato al fondo svalutazione crediti è stato calcolato ai sensi dell'art. 106, comma 1, del D.P.R. 917/86, pari allo 0,5% del valore nominale dei crediti iscritti al 31/12/2010 di € 3.037.438,65, al netto dei crediti interamente accantonati al fondo rischi e oneri. Trattasi di crediti vantati nei confronti di clienti soggetti a procedure fallimentari, per i quali è stato presentato ricorso ai tribunali competenti, per l'insinuazione al passivo fallimentare.

In merito al fondo svalutazione crediti, nel corso dell'anno 2010 si registrano i seguenti movimenti :

- Consistenza al 1° gennaio 2010 € 14.813,09
- Utilizzo del fondo nell'esercizio € 14.813,09
- Accantonamento dell'esercizio € 13.445,60
- Consistenza al 31/12/2010 € 13.445,60

La consistenza all' 1/01/2010, è stata utilizzata a parziale copertura delle perdite derivanti dallo stralcio dei crediti iscritti nel conto residui attivi.

4) "Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici" per complessivi € 2.112.760,69. E' stata iscritta la somma di € 2.059.052,43, per crediti vantati nei confronti della regione autonoma Sardegna di cui: € 2.000.000,00 a fronte della Delibera della Giunta Regionale del mese di novembre 2010, che ha previsto un contributo a copertura delle spese connesse alle operazioni di marketing e fedelizzazione delle attività di transhipment per il porto di Cagliari; € 59.052,43 per la partecipazione, congiuntamente alle regioni Liguria e Toscana, alla fiera del Seatrade Med di Cannes, per la promozione turistica del settore crocieristico dell'Alto Tirreno. Gli altri crediti

derivano dagli interessi attivi bancari maturati nell'ultimo trimestre del 2010, pari a € 52.420,67, e per crediti verso l'INAIL per € 1.262,25, scaturiti dalla liquidazione relativa ai contributi dovuti per l'anno in questione, ed € 25,34 per liquidazione dell'imposta di bollo virtuale dell'anno 2010.

4-bis) "Crediti tributari" per € 2.302.530,37, comprendenti i crediti IVA per € 2.038.169,09, crediti IRES per € 199.035,74, crediti per ritenute su interessi attivi maturati sul c/c bancario di € 65.325,54.

5) "Crediti verso altri", sono iscritti per complessivi € 252.567,59, di cui € 101.144,15 esigibili entro l'esercizio 2011 ed € 151.423,44 esigibili oltre i 12 mesi successivi.

#### *IV - Disponibilità liquide*

1) "Depositi bancari e postali", sono iscritti i depositi bancari dell'Autorità Portuale pari a € 83.875.285,69 di cui € 57.358.377,72 presso il conto infruttifero della Banca d'Italia, ed € 26.516.907,97 presso il conto corrente fruttifero presso il Banco di Sardegna.

#### **Ratei e Risconti**

Le voci D) -2) delle Attività - Ratei e risconti attivi – ed F) – 2) delle Passività - Ratei e risconti passivi - dello Stato Patrimoniale – hanno determinato l'imputazione al Conto Economico di componenti di reddito comuni a più esercizi per la sola quota di competenza. L'entità della quota è stata determinata proporzionalmente, in base a criteri di competenza economica e temporale, ai sensi dell'art. 2424 bis, comma 5 del codice civile.

#### **CONTI D'ORDINE**

Rientrano tra i conti d'ordine dello Stato Patrimoniale, le partite iscritte al sistema degli impegni (voci E2 delle attività, e G2 delle passività) per € 64.747.261,02, principalmente a fronte delle registrazioni per la realizzazione di opere portuali.

Alle voci E-3) delle attività, e G-3) delle passività, per l'importo di € 24.105.479,69, invariato rispetto all'esercizio precedente, riguarda i seguenti lavori finanziati con le risorse dello Stato: realizzazione del parcheggio per semirimorchi in zona Riva di Ponente (€ 4.769.079,69); realizzazione del dente di attracco Ro-Ro alla radice della banchina esterna dello sporgente Rinascita (€ 1.413.494,76); lavori di riqualificazione del Molo Ichnusa e realizzazione di una struttura polivalente al servizio del terminal crociere (€ 4.300.324,27); nonché lavori di

approfondimento a -16 mt. del bacino di evoluzione ed escavo del Porto Canale (€ 13.382.017,50). Nelle voci in esame rientrano, inoltre, i beni e le pertinenze demaniali marittime in uso e/o in gestione riportati nei registri IS ed MS, anche questi invariati rispetto all'anno 2009 e pari ad € 240.563,47.

Alla voce E 5) delle attività e G 5) delle passività sono iscritti € 86.055,91, per partite attive stralciate presso il legale, riferite ad alcuni crediti di anni precedenti, e per i quali le procedure di riscossione coattiva non si sono ancora concluse.

Sempre tra i conti d'ordine dello Stato Patrimoniale, alle voci E 6) delle attività ed G 6) delle passività risultano iscritti, per € 325.531,81 gli indennizzi richiesti per l'occupazione senza titolo di aree demaniali marittime, fino alla definizione delle contestazioni mosse dai concessionari.

Infine alle voci rispettivamente E 7) delle attività e G 7) delle passività, (Partite diverse), di € 34.541.530,37, sono affluiti gli importi per la realizzazione della Darsena di Porto Foxi, della Darsena Pescherecci zona ovest Porto di Cagliari, i lavori di infrastrutturazione delle aree G2E destinate al distretto industriale e alla zona Franca nel Porto Canale, nonché per la prosecuzione del Banchinamento del lato di levante del Porto Canale, i cui importi sono stati vincolati nell'avanzo di amministrazione disponibile in attesa del perfezionamento delle obbligazioni giuridiche.

#### PASSIVITÀ

##### **A) PATRIMONIO NETTO**

Il Patrimonio netto risulta incrementato rispetto all'esercizio 2009 di € 13.771.477,93, per effetto dell'avanzo economico realizzato nell'esercizio, ed ammonta complessivamente ad € 86.447.166,86. L'avanzo economico dell'esercizio 2009, che risultava pari a €16.645.044,75, è affluito alla voce A)II del Patrimonio netto “riserve obbligatorie derivanti da leggi”.

##### **C) FONDI PER RISCHI E ONERI**

3) "per altri rischi ed oneri futuri", il valore iscritto per 497.228,38 riguarda principalmente l'accantonamento di cui all'art. 12 del D.P.R. 554/99 per i lavori di recupero funzionale del Capannone Nervi e per la manutenzione straordinaria della banchina est del Canale San Bartolomeo; l'accantonamento per residui perenti relativo allo stralcio di residui non

ancora prescritti e l'accantonamento per rischi e oneri connessi ad alcuni crediti per i quali è stata chiesta l'insinuazione al passivo fallimentare e ad una controversia giudiziaria in corso.

4) “per ripristino investimenti”, il valore iscritto di € 5.795.683,64, invariato rispetto al passato esercizio, scaturisce, per € 2.662.123,23, dall'accantonamento delle somme riscosse sulla legge 413/98 originariamente destinate ai lavori di realizzazione della Darsena Porto Foxi e per l'importo di € 3.133.560,41 inerente la realizzazione di un programma integrato di interventi relativi al Porto Industriale di Cagliari, a fronte della Convenzione stipulata con la Regione Autonoma della Sardegna, repertorio n. 1676 del 6/10/2009.

#### **D) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**

L'importo iscritto per € 777.952,39 è adeguato agli importi effettivamente dovuti al personale dipendente alla data del 31/12/2010, con relativa rivalutazione del pregresso maturato, come risulta di seguito indicato nel prospetto “Altre informazioni”.

#### **E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo**

I debiti sono stati iscritti al loro valore nominale, quelli verso fornitori ammontano a € 2.518.108,83. Gli altri debiti sono costituiti dalle fatture da ricevere, dai debiti tributari, verso istituti di previdenza e sicurezza sociale, verso terzi per prestazioni dovute, verso lo Stato e altri soggetti pubblici nonché altri debiti.

Ai sensi di quanto richiesto dall'art. 2427, p.6, del Codice Civile, si evidenzia che non risultano iscritti debiti di durata residua superiore ai cinque anni né debiti assistiti da garanzie reali su beni dell'Ente.

Alla voce E 10) l'importo iscritto per € 72.952.748,28 è relativo ai debiti v/terzi per gli interventi finanziati dallo Stato e in corso di realizzazione.

#### **CONTO ECONOMICO**

Le risultanze complessive del Conto Economico evidenziano un Avanzo di € 13.771.477,93.

Il valore della produzione ammonta ad € 24.184.268,22 a fronte di costi della produzione per € 10.848.009,97. La differenza tra valore e costi della produzione è pari a € 13.336.258,25, con uno scostamento negativo di € 4.320.648,66 rispetto al conto consuntivo 2009.

Alla formazione dello scostamento rispetto all'esercizio precedente hanno contribuito in maniera determinante i minori introiti derivanti dal provvedimento di riduzione delle tasse di ancoraggio adottato in attuazione delle disposizioni adottate dall'Ente con il Decreto n. 54 del 29/04/2010, sospese con Decreto n. 117 del 13/09/2010 ripristinate con il Decreto n. 160 del 14/12/2010, per promuovere lo sviluppo del traffico di transhipment nello scalo del porto di Cagliari.

La gestione finanziaria si è chiusa con un saldo positivo di € 246.161,72, derivante prevalentemente dagli interessi attivi maturati sui depositi nel conto corrente fruttifero acceso presso il Banco di Sardegna.

La gestione straordinaria (proventi e oneri straordinari), chiude con un saldo positivo di € 361.048,96. In questa voce del Conto Economico sono inserite le sopravvenienze attive e passive, rispettivamente € 472.811,27 e € 76.465,93, derivanti dallo stralcio di alcune partite iscritte al conto dei residui passivi e dei residui attivi.

Gli oneri vari straordinari, pari a € 35.296,38, sono scaturiti dall'impegno per il versamento al Bilancio dello Stato delle riduzioni di spesa disposte dell'art. 61 della legge 133/2008.

Le imposte d'esercizio, dell'importo di € 171.991,00 corrispondono all'Irap calcolata sul costo del personale dipendente e non dipendente, secondo il metodo retributivo.

L'Autorità Portuale, Ente pubblico non economico, svolge in misura residuale attività commerciale. I ricavi e i costi della predetta attività sono costituiti da poste direttamente riferibili alla gestione commerciale, nonché da costi di natura promiscua determinati ai sensi dell'art. 144 (ex art. 109) del TUIR.

Da tale attività residuale derivano ricavi per € 2.381.623,04, costi diretti per € 1.874.602,99 e costi di natura promiscua, rideterminati secondo le disposizioni del TUIR 917/86 pari a € 642.455,95, da cui scaturisce una perdita dell'esercizio 2010 di € 135.435,90.

Pertanto non essendo dovuta l'imposta IRES per l'attività d'impresa commerciale, le imposte d'esercizio inserite quale ultima posta del Conto Economico, pari ad € 171.991,00,

corrispondono all'Irap calcolata sul costo del personale dipendente e non dipendente, secondo il metodo retributivo.

#### ALTRÉ INFORMAZIONI

Il personale in forza al 31.12.2010, oltre il Segretario Generale, risulta di n. 30 unità a tempo indeterminato e n. 1 unità a tempo determinato.

Il trattamento di fine rapporto rispecchia il debito dell'Ente nei confronti dei dipendenti alla data di chiusura dell'esercizio. Il relativo accantonamento è stato effettuato secondo la normativa vigente.

Le variazioni del fondo TFR risultano le seguenti:

Consistenza al 01.01.2010	€ 736.934,30
TFR erogato nel 2010 (anticipazioni e liquidazioni)	- € 89.423,16
TFR maturato nell'anno destinato a f.di integrativi di previdenza complementare	- € 17.412,86
Imposta sostitutiva	- € 2.187,17
Accantonamento quota 2010	€ 130.157,61
Rivalutazione f.do anni precedenti	€ 19.883,67
Consistenza al 31.12.2010	€ 777.952,39

Ai sensi del D.lgs 252/05 le quote di T.F.R. dei dipendenti che hanno espresso la propria volontà sono state versate ai fondi di previdenza complementare.

Il Segretario Generale

Dott. Vincenzo Mucci



Il Presidente

Prof. Ing. Paolo Fadda





PAGINA BIANCA

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE  
AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2010**

<b>Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio</b>			€ 75.141.273,01
+ RISCOSSIONI	in c/competenza	€ 21.950.316,72	
	in c/residui	<u>€ 5.756.920,33</u>	
- PAGAMENTI	in c/competenza	€ 7.372.238,78	
	in c/residui	<u>€ 11.600.985,59</u>	
<b>= Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio</b>			€ 83.875.285,69
+ RESIDUI ATTIVI	degli esercizi precedenti dell'esercizio	€ 41.008.866,09	
		<u>€ 4.011.723,44</u>	
- RESIDUI PASSIVI	degli esercizi precedenti dell'esercizio	€ 45.467.363,41	
		<u>€ 24.615.112,95</u>	
<b>= Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</b>			€ 58.813.398,86
<b>Parte vincolata</b>			
al Trattamento di fine rapporto			777.952,39
ai Fondi per rischi ed oneri:			434.618,70
a) Fondo svalutazione crediti		13.445,60	
b) Fondo rischi		370.008,90	
c) Fondo residui perenti		51.164,20	
al Fondo ripristino investimenti			2.662.123,23
per i seguenti altri vincoli			37.675.090,78
Realizzazione progetti cofinanziati dalla Regione Sardegna		3.133.560,41	
Realizzazione Darsena Porto Foxi		6.175.156,56	
Infrastrutturazione aree G2E P.Canale (distretto industriale e Zona Franca)		3.330.419,68	
Proseguzione banchinamento lato di levante P.Canale		18.115.000,00	
Darsena pescherecci nella zona ovest del porto di Cagliari		6.920.954,13	
<b>Totale parte vincolata</b>			41.549.785,10
<b>Parte disponibile</b>			17.263.613,76

PAGINA BIANCA

*PROSPETTO DEI RESIDUI ATTIVI*

PAGINA BIANCA

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2010

Allegato 2

## Elenco Residui Attivi al 31.12.2010 come da Rendiconto Finanziario

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
<b>CREDITI V/STATO E ALTRE AMMIN.PUBBLICHE</b>	<b>2.238.467,08</b>				
Crediti INAIL		E124/10	1.262,25	2010	
MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE					
Credito IVA		E311/40	611.612,81	2006	
Credito IVA		E311/40	646.898,24	2007	
Credito IVA		E311/40	295.528,31	2008	
Credito IVA		E311/40	253.030,19	2009	
Credito IVA		E311/40	231.099,54	2010	
Credito IRES		E124/10	112.755,87	2009	
Credito IRES		E124/10	86.279,87	2010	
<b>CREDITI P/INTERESSI ATTIVI</b>	<b>71.809,14</b>				riscosso
		E123/30	71.809,14	2010	interessi BdS
CONTRIB.DELLO STATO P/ OPERE	37.363.263,87				
		E221/10	15.931.933,53	2000	Banchin.lato ovest Porto Canale
		E221/10	564.819,37	2002	consolidamento Molo Sabaudo
		E221/10	358.668,16	2003	Fin.to acquisto/ristrutturazione immobile via Riva di Ponente
		E221/10	19.214,08	2004	L.166/02 Darsena Pesch.zona ovest
		E221/10	6.952.486,08	2005	L.166/02 Darsena Pesch.zona ovest
		E221/10	5.428.299,84	2005	L.166/02 adeguamento tecn.funz.M.Sabaudo x ormeggio navi pax

## RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2010

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
		E221/10	8.107.842,81	2009	compi.banchinamento lato sud porto canale
Crediti V/ALTRE AMM.NI PUBBLICHE	25,34				riscosso
		E124/10	25,34	2010	bollo virtuale
CREDITI V/REGIONE	2.059.052,43				
		E112/10	59.052,43	2010	finanz.conv.rep.1772/10 (prom.crociera)
		E112/10	2.000.000,00	2010	atto aggiuntivo accordo di programma RAS/AP del 27.12.2010
SOMME DIVERSE DA RECUPERARE	4.999,16				
		E124/10	2.356,34	2010	rid.ne ex D.L.78/10 comp.comm.ni
		E311/50	2.600,00	2010	antSpese missione ing.Mannai (recuperato)
		E311/70	42,82	2010	Rimb.TIM pers.dipendente (recuperato)
CREDITI V/PERSONALE DIPENDENTE	144.456,04				
		E311/50	4.250,00	2007	Anticipazioni contrattazione II livello
		E311/50	4.533,42	2008	Anticipazioni contrattazione II livello
		E311/50	5.062,50	2009	Anticipazioni contrattazione II livello
		E311/50	130.610,12	2010	Anticipazioni contrattazione II livello
CREDITI P/RITENUTE DIVERSE	6.931,00				
		E311/20	6.931,00	2010	INPDAI Murgia/Serra
CREDITI PARTITE DIVERSE	60.596,96				
		E124/10	19.088,93	2010	Rec.retribuzione presidente A.P.
		E125/40	1.393,03	2007	Sentenza Corte dei Conti 682/04 Rec.somme (riscosso)

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2010

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
		E311/60	40.115,00	2010	cess.ne 5° Bachis
<b>SOMME PAGATE C.TO TERZI</b>	<b>134,27</b>				
		E311/70	134,27	2002	Imp регистра decreti ingiuntivi,
<b>CREDITI P/VERSAMENTO CAUZIONI</b>	<b>4.290,00</b>				
		E214/30	4.290,00	2009	TECNOCASIC DEP.CAUZ.LE XSERV.SMALTRIFIUTI DEL.103
<b>CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE</b>	<b>26.566,57</b>				
<b>GRENDI TRASPORTI MARITTIMI</b>					riscosso
		E122/10	18.295,36	2010	Prov.servizio traffico merci
		E124/10	0,60	2010	spese postali
<b>CONTROLPARK</b>					
		E122/30	8.238,99	2010	tariffe parcheggi nov-dic.210
		E124/10	0,60	2010	spese postali
<b>Bilanciai Sardegna Srl</b>					
		E124/10	31,02	2010	rec.spese E.E. pesa portuale
<b>Crediti per note di credito da ricevere</b>					
<b>Edison Energia SpA</b>	<b>2.559,02</b>				
		E124/10	2.559,02	2010	rimborsi note di credito
					<b>41.983.150,88</b>
<b>CREDITI V/CLIENTI:</b>					
<b>Cantiere navale "Sa Perdixedda" di Fulghesu</b>	<b>1.143,52</b>				sollecitato
		E124/10	459,60	2009	spese postali+CONS.IDRICI
		E124/10	540,60	2010	spese postali+CONS.IDRICI

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2010

	TOTALE	CAPITOLO	IMPORTO	ANNO	NOTE
		E125/40	43,42	2010	penalità di mora
		E311/40	45,90	2009	IVA
		E311/40	54,00	2010	IVA
AGZ.MARITTIMA VESPA	2.602,41				riscosso
		E124/10	0,60	2010	spese postali
		E125/20	2.601,81	2010	LICENZA IMPRESA
ANATELLA DI VINCENZO E LUDOVICO & C. SNC	310,00				sollecitato 2009-riscosso 2010
		E124/10	138,30	2009	SPESE POSTALI+CONSUMI IDRICI
		E124/10	127,50	2010	SPESE POSTALI+CONSUMI IDRICI
		E125/40	17,74	2010	penalità di mora
		E311/40	13,77	2009	IVA
		E311/40	12,69	2010	IVA
Blu Oltremare Soc.Coop.	338,61				riscosso
		E123/10	333,61	2010	canone demaniale
		E124/10	5,00	2010	spese postali
C.R.A.M.M. snc	3,57				riscosso
		E124/10	3,30	2010	consumi idrici
		E311/40	0,27	2010	IVA
C.T.O. Combined terminal Operators S.r.l.	64.243,02				
		E123/10	31.747,48	2009	canoni demaniali (dilaz.DP 51/10)
		E123/30	465,53	2010	interessi su dilazione (dilaz.DP 51/10)
		E124/10	0,60	2008	spese postali
		E124/10	1.570,44	2009	spese postali+consumi idrici -pagato acc.to
		E124/10	1.029,90	2010	spese postali+consumi idrici - riscosso