

STATO PATRIMONIALE

PAGINA BIANCA

STATO PATRIMONIALE ANNO 2011

| ATTIVITA' | ANNO 2011 | ANNO 2010 | PASSIVITA' | ANNO 2011 | ANNO 2010 |
|---|-----------------------|----------------------|---|----------------------|----------------------|
| 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 | 80.398.921,56 | 66.627.443,63 |
| 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 acconti | - | - | 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 | 2.336.846,11 | 3.854.907,76 | VIII. Avanzo economico dell'esercizio | 11.153.416,74 | 13.771.477,93 |
| 8) altre | - | - | Totale Patrimonio netto (A) | 97.600.583,60 | 86.447.166,86 |
| Totale | 2.363.486,83 | 3.913.911,72 | B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE | | |
| II. Immobilizzazioni materiali | | | 1) per contributi a destinazione vincolata | - | - |
| 1) Terreni e fabbricati | 4.620.482,50 | 4.457.791,64 | 2) per contributi indistinti per la gestione | - | - |
| 2) Impianti e macchinari | 25.027,49 | 18.550,59 | 3) per contributi in natura | - | - |
| 3) Attrezzature industriali e commerciali | - | - | Totale contributi in conto capitale (B) | - | - |
| 4) Automezzi e motomezzi | - | - | C) FONDI PER RISCHI ED ONERI | | |
| 5) immobilizzazioni in corso | 40.810.160,26 | 34.809.492,23 | 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili | - | - |
| 6) Diritti reali di godimento | - | - | 2) per imposte | - | - |
| 7) Altri beni mobili e macchine da ufficio | 83.908,04 | 97.112,85 | 3) per altri rischi ed oneri futuri | 1.326.162,83 | 497.228,38 |
| Totale | 45.539.578,29 | 39.382.947,31 | 4) per ripristino investimenti | - | 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) | 1.326.162,83 | 6.292.912,02 |
| 1) Partecipazioni in: | | | D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | 827.668,70 | 777.952,39 |
| 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) acconti | - | - |
| 2) Crediti | | | 5) debiti verso fornitori | 2.099.256,56 | 2.518.108,83 |
| a) verso imprese controllate | - | - | 5 a) debiti v/terzi per prestazioni ricevute (ft. da ricevere) | 289.474,28 | 210.483,31 |
| b) verso imprese collegate | - | - | 6) rappresentati da titoli di credito | - | - |
| c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici di cui: | 65.565.307,59 | 37.363.263,87 | 7) verso imprese controllate, collegate e controllanti | - | - |
| entro 12 mesi | 13.000.000,00 | 13.600.000,00 | 8) debiti tributari | 85.665,35 | 70.427,90 |
| oltre 12 mesi | 52.565.307,59 | 23.763.263,87 | 9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | 111.959,69 | 93.728,88 |
| d) verso altri | - | - | 10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute | 105.427.810,22 | 72.952.748,28 |
| 3) Altri titoli | - | - | | | |
| 4) Crediti finanziari diversi | - | - | | | |
| Totale | 65.731.130,43 | 37.529.086,71 | | | |
| Totale immobilizzazioni (B) | 113.634.195,55 | 80.825.945,74 | | | |

STATO PATRIMONIALE ANNO 2011

| ATTIVITA' | ANNO 2011 | ANNO 2010 | PASSIVITA' | ANNO 2011 | ANNO 2010 |
|--|-----------------------|-----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | | 11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici | 252.923,47 | 263.857,10 |
| I. Rimanenze | | | 12) debiti diversi | 4.094.486,86 | 2.080.606,57 |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | - | - | Totale | 112.361.576,43 | 78.189.960,87 |
| 2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | - | - | Totale Debiti (E) | 112.361.576,43 | 78.189.960,87 |
| 3) lavori in corso | - | - | F) RATEI E RISCONTI | | |
| 4) prodotti finiti e merci | - | - | 1) Ratei passivi | - | - |
| 5) acconti | - | - | 2) Risconti passivi | 2.854.084,55 | 928.317,59 |
| Totale | - | - | 3) Aggio su prestiti | - | - |
| II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo | | | 4) Riserve tecniche | - | - |
| 1) Crediti verso utenti, clienti ecc. (al netto del F.do svalutazione crediti) | 2.720.399,55 | 3.023.993,05 | Totale ratei e risconti (F) | 2.854.084,55 | 928.317,59 |
| 2) Crediti verso iscritti, soci e terzi | - | - | | | |
| 3) Crediti verso imprese controllate e collegate | - | - | | | |
| 4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici | 2.571.158,91 | 2.112.760,69 | | | |
| 4-bis) Crediti tributari | 2.181.203,27 | 2.302.530,37 | | | |
| 5) crediti verso altri, di cui: | 239.022,45 | 252.567,59 | | | |
| entro 12 mesi | 76.563,48 | 101.144,15 | | | |
| oltre 12 mesi | 162.458,97 | 151.423,44 | | | |
| Totale | 7.711.784,18 | 7.691.851,70 | | | |
| 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 | 90.894.161,96 | 83.875.285,69 | | | |
| 2) assegni | - | - | | | |
| 3) denaro e valori in cassa | - | - | | | |
| Totale | 90.894.161,96 | 83.875.285,69 | | | |
| Totale attivo circolante (C) | 98.605.946,14 | 91.567.137,39 | | | |
| D) RATEI E RISCONTI | | | | | |
| 1) Ratei attivi | - | - | | | |
| 2) Risconti attivi | 2.729.934,42 | 243.226,60 | | | |
| Totale ratei e risconti (D) | 2.729.934,42 | 243.226,60 | | | |
| Totale attivo | 214.970.076,11 | 172.636.309,73 | Totale passivo e netto | 214.970.076,11 | 172.636.309,73 |
| E) CONTI D'ORDINE | | | G) CONTI D'ORDINE | | |
| 1) Sistema dei rischi | - | - | 1) Sistema dei rischi | - | - |
| 2) Sistema degli impegni | 66.622.843,15 | 64.747.261,02 | 2) Sistema degli impegni | 66.622.843,15 | 64.747.261,02 |
| 3) Beni demaniali e patrimoniali dello Stato | 25.628.145,11 | 24.105.479,69 | 3) Beni demaniali e patrimoniali dello Stato | 25.628.145,11 | 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 | 361.061,38 | 325.531,81 | 6) Partite occupazioni abusive | 361.061,38 | 325.531,81 |
| 7) Partite diverse | 57.875.135,25 | 34.541.530,37 | 7) Partite diverse | 57.875.135,25 | 34.541.530,37 |
| Totale conti d'ordine (E) | 150.573.240,80 | 123.805.858,80 | Totale conti d'ordine (G) | 150.573.240,80 | 123.805.858,80 |

CONTO CONSUNTIVO 2011

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 2011 | |
|--|---|------------------|
| | 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 | 12.340,78 |
| | 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 | 15.758,99 |

PAGINA BIANCA

NOTA INTEGRATIVA

PAGINA BIANCA

RENDICONTO GENERALE 2011

NOTA INTEGRATIVA

(art. 41 del Regolamento di amministrazione e di contabilità)

La nota integrativa si articola nelle seguenti quattro parti:

- a) criteri di valutazione utilizzati nella redazione del rendiconto generale ;
- b) analisi delle voci dello stato patrimoniale;
- c) analisi delle voci del conto economico;
- d) altre notizie integrative

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 € 2.363.486,83, 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 | al 31/12/2010 | € 18.832.649,26 |
| Acquisti dell'anno | | € 375.706,39 |
| Valore al 31/12/2011 | | € 9.208.355,65 |
| Fondi di ammortamento al 31.12.2010 | | € 14.977.741,50 |
| Quota Ammortamento 2011 | | € 1.893.768,04 ✓ |
| Fondi ammortamento al 31.12.2011 | | € 16.871.509,54 |
| a) Valore iscritto nello Stato Patrimoniale | | € 2.336.846,11 |
| 8) Altre)- software in dotazione all'Ente e spese capitalizzate inerenti il Piano Regolatore Portuale. | | |
| Costi pluriennali al 31/12/2010 | | € 1.476.904,49 |
| Acquisti dell'anno | | € 14.480,00 |
| Valore al 31/12/2011 | | € 1.491.384,49 |
| Fondi di ammortamento al 31/12/2010 | | € 1.417.900,53 |
| Quota ammortamento 2011 | | € 46.843,24 ✓ |
| Fondi Ammortamento al 31/12/2011 | | € 1.464.743,77 |
| b) Valore iscritto nello Stato Patrimoniale | | € 26.640,72 |
| Totale B) - I (7a + 7b) | | € 2.363.486,83 |

L'ammortamento relativo a interventi di manutenzione straordinaria e migliorie 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 € 45.539.578,29 comprende i valori di spesa per terreni e fabbricati, per l'acquisto di impianti e macchinari, immobilizzazioni in corso, altri beni mobili e macchine d'ufficio, al netto dei relativi fondi di ammortamento.

1. Terreni e fabbricati al 31/12/2010

€ 12.173.338,50

| | |
|--|------------------------|
| Acquisti dell'anno | € 322.827,16 |
| Valore al 31/12/2011 | € <u>12.496.165,66</u> |
| Fondi di ammortamento al 31/12/2010 | € 7.715.546,86 |
| Quota ammortamento 2011 | € 160.136,30 |
| Fondi Ammortamento al 31/12/2011 | € <u>7.875.683,16</u> |
| Valore iscritto nello Stato Patrimoniale | € 4.620.482,50 |
| | |
| 2. Impianti e Macchinari al 31/12/2010 | € 189.444,06 |
| Acquisti dell'anno | € 11.485,00 |
| Valore al 31/12/2011 | € <u>200.929,06</u> |
| Fondi di ammortamento al 31/12/2010 | € 170.893,47 |
| Quota ammortamento 2011 | € 5.008,10 |
| Fondi di ammortamento al 31/12/2011 | € <u>175.901,57</u> |
| Valore iscritto nello Stato Patrimoniale | € 25.027,49 |
| | |
| 5. Immobilizzazioni in corso al 31/12/2010 | € 34.809.492,23 |
| Incrementi anno 2011 | € 7.532.333,45 |
| Decrementi anno 2011 | € <u>1.522.665,42</u> |
| Valore iscritto nello Stato Patrimoniale | € 40.810.160,26 |

Rispetto all'esercizio 2010 si registra una variazione del valore iscritto pari a € 6.000.668,03, derivante dall' incremento per lavori in corso per € 7.523.333,45, e dal decremento di € 1.552.665,42. L'incremento è imputabile agli stati avanzamento lavori sulle opere finanziate dallo Stato, in particolare al Banchinamento lato sud ovest del bacino di evoluzione del Porto Canale, alle spese preliminari per i lavori di infrastrutturazione degli avamporti del porto Canale 1^ fase e per il nuovo Banchinamento per trasferimento traffico RO-Ro al Porto Canale, ai lavori di completamento del Banchinamento lato sud del Porto Canale, ai lavori di manutenzione straordinaria della Banchina est del Canale San Bartolomeo, Consolidamento del Capannone Nervi, alle spese preliminari per i lavori di Infrastrutturazione Aree G2E* all'interno del circuito doganale, e per gli interventi di infrastrutturazione delle aree zona G2E destinate al distretto industriale e alla zona franca del Porto Canale, alle spese sostenute per l'avvio dei lavori di dragaggio del Molo Ichnusa, nonché ad altri interventi di minore entità. Il decremento di € 1.552.665,42 è relativo al

completamento dei lavori di consolidamento della calata di ponente alla radice del Molo Sabauda e i lavori di realizzazione del Water Front Portuale che, con l'approvazione del collaudo finale, sono affluiti tra i Conti d'Ordine "Beni demaniali e patrimoniali dello Stato".

| | |
|---|---------------------|
| 7. Altri beni (mobili e macchine d'ufficio) al 31/12/2010 | € 660.302,96 |
| Acquisti dell'anno | € --- |
| Dismissioni cespiti anno 2011 | € 7.635,61 |
| Valore al 31/12/2011 | <u>€ 652.667,35</u> |
| Fondi ammortamento 31/12/2010 | € 563.190,11 |
| Quota ammortamento 2011 | € 5.569,20 |
| Fondi ammortamento al 31/12/2011 | <u>€ 568.759,31</u> |
| Valore iscritto nello Stato Patrimoniale | <u>€ 83.908,04</u> |

Nell'anno 2011 si è proceduto alla eliminazione delle attrezzature d'ufficio non più funzionanti e obsolete per l'importo complessivo di € 7.635,61.

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. Immobilizzazione 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 per € 65.565.307,79. In questa voce sono iscritti € 37.363.263,87 relativi ai finanziamenti dello Stato per l'esecuzione di opere; € 28.202.043,72, al netto dell'importo erogato in € 3.133.560,28. per il contributo concesso

dalla Regione Autonoma della Sardegna per lo sviluppo del Porto di Cagliari di cui alla Convenzione Rep.1676 stipulata in data 06/10/2009.

I crediti esigibili entro l'anno 2012, pari a complessivi € 13.000.000,00, 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 repertorio 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 € 8.800.000,00, per lavori e spese sostenute nell'anno in corso. La restante parte di € 4.200.000,00, riguarda le spese sostenute per i lavori finanziati con la legge 166/2002, avviati nell'anno 2010, di cui due conclusi e collaudati.

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 € 2.720.399,55, già al netto del relativo fondo svalutazione crediti dell'importo di euro 21.153,53. L'importo accantonato al fondo svalutazione crediti è pari allo pari allo 0,5% del valore nominale dei crediti iscritti al 31/12/2011, al netto dei crediti accantonati al fondo rischi e oneri per un importo complessivo di € 954.059,84. In detto fondo sono affluiti i crediti vantati nei confronti di clienti soggetti a procedure fallimentari, per i quali è stato presentato e accolto il ricorso per l'insinuazione al passivo fallimentare, e, nel rispetto del principio della prudenza e veridicità del Bilancio, alcuni crediti relativi ad anni antecedenti il 1998, affidati al legale, la cui riscossione non è certa.

In merito al fondo svalutazione crediti, nel corso dell'anno 2011 si registrano i seguenti movimenti:

- Consistenza al 1° gennaio 2011 € 13.445,60
- Utilizzo del fondo nell'esercizio € 1.229,54
- Accantonamento dell'esercizio € 8.937,47
- Consistenza al 31/12/2010 € 21.153,53

La consistenza all' 1/01/2011, 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 € 2.571.158,91. E' stata iscritta la somma di € 2.200.000,00, per crediti vantati nei confronti della Regione Autonoma della Sardegna, a fronte della delibera della Giunta Regionale del 4 novembre 2010, che ha previsto un contributo a copertura delle spese connesse alle operazioni di marketing e fidelizzazione delle attività di transhipment per il porto di Cagliari; € 210.988,08 per crediti vantati nei confronti dell'Agenzia delle Dogane per il versamento delle tasse portuali e di ancoraggio del mese di dicembre 2011. Gli altri crediti derivano dagli interessi attivi bancari maturati nell'ultimo trimestre dell'anno, pari a € 143.282,52, e per crediti verso l'INAIL per € 16.708,72, scaturiti dalla liquidazione relativa ai contributi dovuti per l'anno 2011, ed € 70,59 per la liquidazione dell'imposta di bollo virtuale, oltre ad € 109,00 vantati nei confronti dell'Inps

4-bis) "Crediti tributari" per € 2.181.203,27, comprendenti i crediti IVA per € 1.818.923,46; crediti IRES per € 264.361,28; crediti per ritenute su interessi attivi maturati sul c/c bancario di € 94.569,53; crediti Irpef sulla rivalutazione T.F.R per € 3.349,00.

5) "Crediti verso altri", sono iscritti per complessivi € 239.022,45, di cui € 76.563,48 esigibili entro l'esercizio 2012 ed € 162.458,97 esigibili oltre i 12 mesi successivi.

IV - Disponibilità liquide

1) "Depositi bancari e postali", sono iscritti i depositi bancari dell'Autorità Portuale pari a € 90.984.161,96 di cui € 57.358.377,72 presso il conto infruttifero della Banca d'Italia, ed € 33.535.784,24 presso il conto corrente fruttifero presso il Banco di Sardegna.

Ratei e Risconti

La voce 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.

I risconti attivi contabilizzati per complessivi € 2.729.934,42, sono relativi per € 45.499,01 ai costi pagati nell'anno 2011 ma di competenza dell'esercizio successivo; € 2.684.435,41, quali costi anticipati, inerenti la convenzione, stipulata in data 21/04/2011, tra l'Autorità Portuale e la Regione Autonoma della Sardegna, per l'attività di ricerca applicata e manutenzione evolutiva nonché le azioni formative dirette a riconvertire professionalmente i lavoratori delle imprese portuali.

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 € 66.622.843,15, principalmente a fronte delle registrazioni per la realizzazione di opere portuali.

Alle voci E-3) delle attività, e G-3) delle passività, il Conto "Beni demaniali e Patrimoniali dello Stato" per € 25.628.145,11, accoglie i lavori conclusi e collaudati, finanziati con le risorse dello Stato, nonché i beni e le pertinenze demaniali marittime in uso e/o in gestione riportati nei registri IS ed MS. L'incremento, rispetto all'esercizio precedente, pari a € 1.522.665,42, riguarda il completamento dei Lavori di consolidamento della calata di ponente alla radice del Molo Sabaudo e i lavori di realizzazione del Water Front Portuale.

Alla voce E 5) delle attività e G 5) delle passività sono iscritti € 86.055,91. invariato rispetto all'esercizio precedente, per partite attive stralciate presso il legale, riferite ad alcuni crediti di anni precedenti, 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 € 361.06138, 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 € 57.875.135,25, sono affluiti gli importi per la realizzazione della Darsena di Porto Foxi, della Darsena Pescherecci zona ovest Porto di Cagliari, la prosecuzione del Banchinamento del lato di levante del Porto Canale e i lavori di realizzazione di un Posto di Ispezione Frontaliero (P.I.F.) al Porto Canale. Detti interventi sono stati vincolati nell'avanzo di amministrazione disponibile in attesa del perfezionamento delle obbligazioni giuridiche.

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio netto risulta incrementato rispetto all'esercizio 2010 di € 11.153.416,74, per effetto dell'avanzo economico realizzato nell'esercizio, ed ammonta complessivamente ad € 97.600.583,60. L'avanzo economico dell'esercizio 2010, che risultava pari a € 13.771.477,93, 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 complessivi € 1.326.162,83, deriva principalmente dall'accantonamento di € 975.751,03 per rischi e oneri connessi ad alcuni crediti per i quali è stata chiesta e accolta l'insinuazione al passivo fallimentare e a crediti provenienti da esercizi precedenti l'anno 1998 di difficile riscossione. L'accantonamento di cui all'art. 12 del D.P.R. 554/99 € 291.037,48, pari al 3% delle spese previste per i lavori di realizzazione dell'arredo urbano del Molo Ichnusa, per l'infrastrutturazione delle aree G2E* del Porto Canale, il recupero funzionale del Capannone Nervi e l'infrastrutturazione delle aree nella zona G2E del Porto Canale destinate al distretto industriale e zona franca nonché l'importo di € 50.656,00 per residui perenti relativi allo stralcio di residui non ancora prescritti.

4) "per ripristino investimenti", l'intero importo iscritto nell'esercizio 2010 è stato imputato per € 2.662.123,23, ai lavori in corso per l'infrastrutturazione delle aree G2E* del porto Canale, mentre 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, è affluito nel conto E) 10 – Residui passivi - debiti verso terzi per prestazioni dovute.

D) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

L'importo iscritto per € 827.668,70 è adeguato agli importi effettivamente dovuti al personale dipendente alla data del 31/12/2011, 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 € 2.099.256,56. 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 € 105.427.810,22 è relativo ai debiti v/terzi per gli interventi finanziati dallo Stato e dalla Regione Autonoma Sardegna in corso di realizzazione.

F) RATEI E RISCONTI

I risconti passivi attivi contabilizzati per complessivi € 2.854.084,55, principalmente sono relativi per € 2.000.000,00 al contributo da erogare dalla Regione Autonoma della Sardegna, in virtù della Convenzione stipulata in data 21/04/2011, per le attività di ricerca applicata e manutenzione evolutiva e le attività di formazione e riconversione professionale dei lavoratori delle imprese portuali; € 803.959,74 per il contributo concesso dallo Stato per la realizzazione del sistema di security portuale.

La parte residuale della citata voce è relativa a canoni di concessione demaniali, licenze d'impresa e altri componenti positivi che vengono rinviati all'esercizio successivo, in base a criteri di competenza economica e temporale.

CONTO ECONOMICO

Le risultanze complessive del Conto Economico evidenziano un Avanzo di € 11.153.416,74.

Il valore della produzione ammonta ad € 21.511.707,61 a fronte di costi della produzione per € 10.685.289,54.

La differenza tra valore e costi della produzione, pari a € 10.826.418,07, registra un decremento di € 2.509.840,18 rispetto al conto consuntivo 2010.

Alla formazione dello scostamento rispetto all'esercizio precedente hanno contribuito i minori ricavi per € 2.672.560,61, di cui € 2.160.187,73 per i contributi in c/esercizio ricevuti nell'anno 2010, ed € 502.385,65 per minori per entrate da tasse portuali, nonché i minori costi della produzione per € 162.720,43.

La gestione finanziaria si è chiusa con un saldo positivo di € 527.041,38, 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 negativo di - € 2.861,71. In questa voce del Conto Economico sono inserite le sopravvenienze attive e passive, rispettivamente € 27.073,00 e € 5.269,91, derivanti dallo stralcio di alcune partite iscritte al conto dei residui passivi e dei residui attivi.

Gli oneri vari straordinari, pari a € 24.550,74, sono scaturiti prevalentemente dal pagamento di contributi ex Inpdai, contestati dall'Ente, la cui vertenza si è conclusa nell'anno in corso.

Le imposte d'esercizio, dell'importo di € 197.181,00 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 € 2.379.468,07, costi diretti per € 1.843.079,40 e costi di natura promiscua, rideterminati secondo le disposizioni del TUIR 917/86 pari a € 571.383,82, da cui scaturisce una perdita dell'esercizio 2011 di € 34.995,15.

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 € 197.181,00, corrispondono all'Irap calcolata sul costo del personale dipendente e non dipendente, secondo il metodo retributivo.

ALTRE INFORMAZIONI

Il personale in forza al 31.12.2011, 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: