



A seguito del riaccertamento dei residui alla data del 31.12.2012, sottoposto al Collegio dei Revisori dei Conti e al Comitato Portuale nella seduta del 9 aprile 2013, si registra la seguente situazione:

- i residui attivi risultano complessivamente pari a € 66.502.349,52, di cui € 2.813.626,54 formati in competenza ed € 63.688.722,98 derivanti da esercizi precedenti;
- i residui passivi risultano per complessivi € 60.595.193,48, di cui € 7.875.224,46 dalla competenza ed € 52.719.969,02 da esercizi precedenti.

La **gestione di cassa** evidenzia riscossioni per complessivi € 32.889.931,34 di cui € 23.375.414,08 in competenza ed € 9.514.517,26 in conto residui.

I pagamenti sono stati pari a complessivi € 24.395.072,16 di cui € 7.482.068,06 in competenza ed € 16.913.004,10 in conto residui.

Nell'anno si è pertanto determinato un avanzo di cassa pari a € 8.494.859,18 che, sommato all'avanzo al 01.01.2012 di € 90.894.161,96, ha determinato il saldo finale di cassa di € 99.389.021,14, come riportato nella tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione.

#### **STATO PATRIMONIALE**

Lo stato patrimoniale al 31.12.2012, redatto in conformità allo schema di cui all'art. 2424 del Codice Civile recepito dal vigente regolamento di amministrazione e contabilità dell'Autorità Portuale, presenta i seguenti risultati:

ATTIVITA' (al netto dei fondi ammortamento e fondo rischi)	€ 227.120.570,38
PASSIVITA'	€ 114.754.971,50
PATRIMONIO NETTO	€ 112.365.598,88

#### **ATTIVITA'**

Le immobilizzazioni immateriali, al netto del relativo fondo, ammontano a € 1.764.745,23 e comprendono le manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi, i valori relativi ai software in dotazione all'Ente, le pubblicazioni, nonché le spese capitalizzate inerenti il nuovo piano regolatore portuale.



Le immobilizzazioni materiali, al netto dei relativi fondi ammortamento, risultano essere pari a € 58.059.855,89, di cui: alla voce “Terreni e fabbricati” € 5.744.640,15; alla voce “Impianti, macchinari” € 19.445,14; alla voce “Immobilizzazioni in corso” € 52.197.524,64; alla voce “Altri beni mobili e macchine d’ufficio” € 98.245,96.

Si segnala che, rispetto all’esercizio finanziario 2011, l’incremento di € 11.387.364,38 della voce “immobilizzazioni in corso” scaturisce dagli stati avanzamento lavori, per complessivi € 13.497.103,00, relativi all’intervento di banchinamento del lato sud-ovest del Porto Canale, a quello di infrastrutturazione delle aree G2E\* del Porto Canale, ai lavori di consolidamento del capannone Nervi, alle spese preliminari per gli interventi di infrastrutturazione delle aree zona G2E destinate al distretto industriale e alla zona franca nel Porto Canale, alle spese per i lavori di completamento del banchinamento del lato sud del Porto Canale, alle spese preliminari per i lavori di infrastrutturazione degli avamposti del Porto Canale 1^fase e a quelle per il nuovo banchinamento per il trasferimento del traffico Ro-Ro al Porto Canale, nonché le spese conclusive dei lavori di manutenzione straordinaria della banchina est del canale san Bartolomeo. Dalla suddetta voce “immobilizzazioni in corso” sono stati stornati complessivamente 2.109.738,62, di cui € 1.648.245,32, imputati al “Conto Beni Demaniali e Patrimoniali dello Stato”, per il completamento e collaudo dell’intervento di Manutenzione straordinaria della banchina est San Bartolomeo, e i restanti € 461.493,30 relativo alle spese preliminari per i lavori di dragaggio del Molo Ichnusa, che saranno eseguiti e per i quali si è proceduto allo stralcio conto dei residui passivi.

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono iscritte le partecipazioni societarie e 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.



Viene allegato al presente documento, e ne costituisce parte integrante, copia dell'ultimo bilancio approvato della Società Zona Franca di Cagliari relativo all'esercizio 2011.

In merito alla Società Golfo degli Angeli S.p.A., si evidenzia che la stessa si trova in stato di liquidazione dal 11.09.2003 e che l'ultimo bilancio approvato, relativo all'esercizio 2001, risulta allegato al conto consuntivo dell'Autorità Portuale per l'anno 2003.

Tra le immobilizzazioni finanziarie, la voce "Crediti verso lo Stato e altri soggetti pubblici", l'importo di € 59.428.658,32 riguarda i finanziamenti dello Stato e il finanziamento della Regione Autonoma della Sardegna, di cui alla convenzione Rep.1676/2009. Del suddetto importo € 20.200.000,00 verranno, presumibilmente, riscossi entro l'esercizio successivo e, la differenza, € 39.228.658,32 oltre l'esercizio successivo.

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

Come per il precedente esercizio, al 31.12.2012 non risultano rimanenze di magazzino.

I residui attivi, con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo, risultano pari a € 7.071.926,72, di cui:

- i crediti verso clienti, analiticamente indicati nell'allegato al bilancio, sono esposti al netto del relativo fondo svalutazione crediti, e ammontano a € 2.661.649,60 (crediti v/clienti € 2.689.267,94 – f.do svalutazione crediti € 27.618,34);

- i crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici ammontano complessivamente ad € 1.901.281,20 e riguardano, per € 790.000,00 i crediti verso la Regione Sardegna per contributi in conto esercizio; per € 17.922,44, i crediti verso l'INAIL; per € 216.283,64 i crediti per interessi attivi bancari, relativi all'anno 2012; per € 186,43, il credito per l'imposta di bollo virtuale dell'anno 2012; per € 876.888,69 i crediti verso l'Agenzia delle Dogane di Cagliari per il versamento delle tasse portuali e di ancoraggio relative agli ultimi giorni dell'esercizio.



- crediti tributari, per complessivi € 2.249.667,62, di cui: € 1.770.981,24 crediti IVA; € 397.617,09 crediti IRES; € 78.192,29 crediti per ritenute su interessi attivi maturati sulla contabilità fruttifera; € 2.877,00 per crediti IRAP.

- crediti verso altri per un importo di € 259.328,30, di cui € 116.111,77 entro l'esercizio successivo, ed € 143.216,53 esigibili oltre l'esercizio successivo. Tra i crediti verso altri le partite più rilevanti riguardano le fatture da emettere, per un importo pari ad € 51.753,90, i crediti verso il personale dipendente per € 147.461,54 e i crediti per partite diverse per € 51.229,27.

Le disponibilità liquide ammontano a € 99.389.021,14, come da saldo della banca cassiera verificato dal Collegio dei Revisori dei Conti nel verbale n.4 del 14 febbraio 2013.

La voce D) dello Stato Patrimoniale "ratei e risconti attivi", per complessivi € 1.240.540,24, cumula i conti risconti attivi, per € 35.702,53, e costi anticipati, per € 1.204.837,71. I risconti attivi si riferiscono ai premi di assicurazione, ai canoni di aggiornamento e manutenzione di programmi software, ai costi per abbonamenti a riviste, ai bolli auto, i canoni di manutenzione del ponte radio e degli apparecchi telefonici nonché alla cassa assistenza per il personale dipendente. La voce costi anticipati è relativa alla quota parte della convenzione, stipulata in data 21.04.2011 tra l'Autorità Portuale di Cagliari e la Regione Autonoma della Sardegna, inerente le attività di ricerca applicata e manutenzione evolutiva nonché le azioni formative dirette a formare e riconvertire professionalmente i lavoratori delle imprese portuali; alle spese impegnate in precedenti esercizi per una causa in corso che non si è ancora conclusa nonché alle spese per il personale dipendente, aventi manifestazione numeraria anticipata ma in parte di competenza dell'esercizio successivo.

#### **PASSIVITA' E NETTO**

Il patrimonio netto, rispetto all'esercizio precedente, è cresciuto di € **14.765.015,28**, per l'avanzo economico registrato al 31.12.2012.

La riserva obbligatoria è aumentata, per l'accantonamento dell'utile dell'esercizio precedente, di € 11.153.416,74 e risulta pari a € 91.552.338,30.

Alla voce C) dello stato patrimoniale sono iscritti i "Fondi per rischi ed oneri" per complessivi € 1.481.326,91, imputati alla voce C) 3 dello Stato Patrimoniale "Fondo per



altri rischi e oneri futuri". Il "Fondo per altri rischi e oneri futuri" è costituito dalle seguenti voci e importi:

- € 7.356,98 per l'accantonamento al "fondo incentivante attività di segreteria", da ripartire al personale dipendente, sulla base della vigente contrattazione integrativa aziendale di II livello;
- € 469.532,42 per l'accantonamento al "fondo art.12 DPR 554/99 " del 3% delle spese previste per i lavori di recupero funzionale del Capannone Nervi, per i lavori di completamento dell'arredo urbano sul Molo Ichnusa, per i lavori di infrastrutturazione, delle aree G2E\* nel Porto Canale, per quelli di infrastrutturazione delle aree nella zona G2E destinate al distretto industriale e zona franca nel Porto Canale medesimo, per i lavori di infrastrutturazione dell'avamposto est del Porto Canale, per i lavori di realizzazione di una struttura da adibire a spogliatoi, docce bagni e mensa ad uso comune nel medesimo Porto Canale, per la realizzazione della 2<sup>a</sup> fase della passeggiata a mare, nonché per l'intervento di realizzazione della pista ciclabile;
- € 50.656,00 al "fondo residui perenti", invariato rispetto al passato esercizio 2011, riguarda le poste di bilancio stralciate in fase di riaccertamento dei residui passivi ma non ancora prescritte ai sensi dell'articolo 2956, comma 2, del Codice Civile;
- € 953.781,51 al Fondo rischi ed oneri. In tale fondo, rispetto all'esercizio precedente, è stato inserito l'importo di € 25.268,43 relativo all'escussione di una polizza fideiussoria la quale, tuttavia, è stata versata con espressa riserva di ripetizione, ed è stato stornato l'importo di € 47.237,95 a seguito del pagamento, da parte di un cliente, della posta inserita l'anno precedente.

Il trattamento di fine rapporto, pari a € 859.488,670, corrisponde al debito maturato al 31.12.2012 verso il personale dipendente.

La voce E) dello Stato Patrimoniale "Residui passivi", pari a € 111.428.714,64, risulta nel dettaglio così formata:

- debiti verso banche, € 0,06, per gli interessi passivi maturati nell'ultimo trimestre dell'anno;

- i debiti verso fornitori, analiticamente elencati per anno di formazione e capitolo nell'allegato al bilancio per complessivi € 4.688.772,28, nello stato patrimoniale sono



indicati per € 4.685.911,17, in quanto al netto di alcune note di credito a rimborso, pari a complessivi € 2.861,11, che risultano accertate in entrata e quindi esposte nell'allegato dei residui attivi;

- i debiti verso terzi per prestazioni ricevute (fatture da ricevere), € 79.631,61;
- i debiti tributari per IRAP, ritenute IRPEF, ed altri, € 109.630,68;
- i debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale, € 109.942,38;
- i debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute, € 103.879.654,90

si riferiscono alle somme rendicontate e da rendicontare allo Stato e alla Regione Autonoma della Sardegna a fronte dei finanziamenti concessi per la realizzazione di opere portuali;

- i debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici, per € 129.708,48, riguardano un debito verso l'Agenzia delle Dogane relativo ad una controversia per tasse portuali SARAS; il debito verso lo Stato per il versamento, ai sensi dell'articolo 61, comma 8, della Legge 133/2008, dell'1,5% dell'incentivo articolo 92, comma 5, del codice degli appalti di cui al D.Lgs. 163/2006;

- i debiti diversi, per un totale di € 2.434.325,36, derivano, principalmente, dai debiti iscritti per le azioni formative dirette a formare e riconvertire professionalmente i lavoratori delle imprese portuali, come da convenzione, stipulata in data 21.04.2011 tra l'Autorità Portuale di Cagliari e la Regione Autonoma della Sardegna (€ 940.214,70); dal debito verso gli armatori per il rimborso delle tasse di ancoraggio ai sensi del Decreto presidenziale 86/2012 (€ 548.766,86); dal debito per la cessione del 5<sup>^</sup> dello stipendio di due dipendenti (€ 51.095,00); dai depositi di terzi a cauzione (€ 312.958,68); dalle spese correnti impegnate a fronte di Decreti Presidenziali (€ 460.591,15); dal saldo del premio di produzione variabile per il personale dipendente ed altre voci legate al personale maturati nel dicembre 2012 ed erogati o erogabili nel corrente esercizio finanziario (€ 111.456,60).

La voce F) dello Stato Patrimoniale "ratei e risconti passivi", pari a complessivi € 985.441,28, cumula i conti risconti passivi, per € 55.097,89, i risconti passivi sistema security portuale L.413/98 D.M. 25.02.2004, per € 430.343,39, e ricavi anticipati, per € 500.000,00. Nello specifico la suddetta voce F) si riferisce: all'importo della sopra menzionata convenzione, stipulata in data 21.04.2011 tra l'Autorità Portuale di Cagliari e la Regione Autonoma della Sardegna, inerente le azioni formative dirette a formare e riconvertire professionalmente i lavoratori delle imprese portuali, per l'importo che la



Regione dovrà erogare all'Ente (€ 500.000,00); il contributo dello Stato per la realizzazione del sistema di security portuale (€ 430.343,39). La parte residuale della citata voce ratei e risconti passivi riguarda sostanzialmente i canoni di concessione demaniale marittima e le licenze d'impresa art. 16 legge 84/94 che vengono rinviati per competenza all'esercizio successivo.

Tra i conti d'ordine, all'attivo e al passivo, figurano registrati gli impegni assunti verso terzi per la realizzazione di opere portuali, per € 52.512.222,34; il valore degli interventi effettuati sui beni demaniali e patrimoniali dello Stato a fronte dei contributi in conto impianti, nonché il valore dei beni dello Stato in uso e/o gestione, per € 27.276.390,43; le "Partite attive stralciate c/o il legale", invariate rispetto al precedente esercizio, a fronte di crediti verso clienti, stralciati dai residui attivi, ma per i quali non si è ancora conclusa la relativa procedura di recupero coattivo", per complessivi € 86.055,91; le "Partite per occupazioni abusive", pari a € 555.100,12, relative all'indennizzo richiesto ad alcuni concessionari per occupazione senza titolo di aree demaniali marittime; ed infine le "Partite diverse", pari a € 48.232.877,11. Tale ultima voce corrisponde all'importo che risulta vincolato nell'avanzo di amministrazione al 31.12.2012 e riguarda i seguenti interventi:

- € 15.385.030,69 per la realizzazione dei progetti cofinanziati dalla Regione Autonoma della Sardegna con la quale è stata stipulata la convenzione già precedentemente citata;
- € 4.930.680,29 per i lavori di realizzazione della Darsena di Porto Foxi;
- € 18.115.000,00 per i lavori di prosecuzione del banchinamento del lato di levante del Porto Canale;
- € 8.491.877,77 per la realizzazione della Darsena pescherecci nella zona ovest del Porto di Cagliari;
- € 1.310.288,36 per la realizzazione di un Posto di Ispezione Frontaliero (P.I.F.) al Porto Canale.

Per i suddetti interventi, non potendosi assumere l'impegno in quanto obbligazioni non giuridicamente perfezionate, si è proceduto a vincolare l'importo del quadro economico nell'avanzo di amministrazione disponibile.



Si ritiene di dover specificare, inoltre, che l'incremento di € 1.648.245,32, rispetto al passato esercizio 2011, della voce "Beni demaniali e patrimoniali dello Stato" dei conti d'ordine deriva dall'iscrizione in detta voce dell'intervento di manutenzione straordinaria della Banchina est del Canale san Bartolomeo, per € 1.648.245,32, finanziati dallo Stato con la Legge 166/02 e collaudati nell'anno.

Allo stato patrimoniale, come previsto nell'articolo 39, comma 9, del vigente Regolamento di Amministrazione e contabilità, viene allegato l'elenco descrittivo dei beni appartenenti al patrimonio immobiliare dell'Autorità Portuale, con indicazione della destinazione e del reddito prodotto.

#### **CONTO ECONOMICO**

Dal conto economico al 31.12.2012 si registra un utile d'esercizio di € 14.765.015,28.

Nella prima parte del conto economico viene indicato il valore della produzione che risulta pari ad € 25.692.102,03, di cui € 1.407.857,35 riferiti a proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e servizi (traffico passeggeri e traffico ro-ro; proventi aree e magazzini) ed € 24.284.244,68, inerenti altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio, e precisamente:

- € 3.123.616,35 per contributi in conto esercizio di cui: € 1.250.000,00 per risorse erogate dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti e imputate al capitolo E111/10 del consuntivo in esame, € 1.500.000,00 per il contributo concesso dalla Regione Autonoma della Sardegna, a fronte della convenzione stipulata in data 21.04.2011, per il cofinanziamento con l'Autorità Portuale di Cagliari di un programma di interventi per lo sviluppo del porto industriale di Cagliari attraverso azioni di ricerca applicata e manutenzione evolutiva, accertati per competenza nell'anno 2011 ma riscossi nell'anno 2012; € 373.616,35 quale quota 2012 del finanziamento dello Stato per l'esecuzione degli interventi necessari ad elevare la sicurezza nei porti di cui al D.M. 25.02.2004 corrispondente alla quota di ammortamento del relativo cespite;
- € 16.200.872,36, per entrate tributarie (tasse portuali e di ancoraggio);
- € 4.466.881,12 per redditi e proventi patrimoniali (canoni demaniali e relativi conguagli, canone servizio e gestione della pesa portuale);



- € 492.874,85 per ricavi e proventi diversi connessi a poste correttive e compensative di spese correnti, per € 332.660,47, e entrate non classificabili in altre voci, quali proventi da licenze, autorizzazioni ex art. 68 C.N., ed altre entrate varie per € 160.214,38.

Nella seconda parte del conto economico sono inseriti i costi della produzione, che ammontano ad € 11.222.018,26. In particolare sono contemplate le voci relative alle spese per materie prime e sussidiarie pari ad € 47.506,53; le spese per servizi, di € 5.476.777,04; le spese per godimento di beni di terzi (canoni di leasing) per € 3.492,11; le spese per gli organi dell'Ente, pari ad € 354.481,53; le spese del personale per € 2.448.448,35; gli ammortamenti e svalutazioni, pari a complessivi € 2.322.400,19, di cui € 1.759.102,36 per immobilizzazioni immateriali, € 554.385,60 per immobilizzazioni materiali ed € 8.912,23 quale svalutazione dei crediti verso clienti compresi nell'attivo circolante; accantonamenti per rischi, € 25.268,43; altri accantonamenti, pari a € 219.844,85; gli oneri diversi di gestione di € 173.530,98; i versamenti al bilancio dello Stato per complessivi € 150.268,25, di cui € 96.630,47 ai sensi dell'art.6, comma 21 del D.L. 78/10, convertito in Legge 122/2010, € 35.296,38 ai sensi dell'art.61, comma 17 della Legge 133/2008, ed € 18.341,30 ai sensi dell'art.8, comma 3 della Legge 135/2012.

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

- proventi finanziari per € 403.971,10, relativi agli interessi attivi maturati sul conto corrente fruttifero dell'Autorità Portuale presso il Banco di Sardegna e presso la Banca D'Italia, nonché gli altri interessi attivi già precedentemente relazionali al capitolo delle entrate E123/30;
- gli oneri finanziari pari ad € 1.103,63, riguardano principalmente le spese e commissioni bancarie addebitate dalla Banca cassiera.

Alla voce E) – proventi ed oneri straordinari – sono inseriti i seguenti importi:

- € 77.745,73 (voce 22) quali sopravvenienze attive derivanti dallo stralcio di alcuni residui passivi, per € 30.507,78, nonché sopravvenienze attive diverse, per € 47.237,95, a seguito dello storno dal fondo rischi di una partita, iscritta nel 2011, a fronte del pagamento effettuato dal cliente;
- € 88,69 (voce 24) per oneri straordinari relativi ai versamenti effettuati a Equitalia.



Il risultato economico prima delle imposte registra un avanzo pari ad € 14.950.608,28.

Le imposte sul reddito dell'esercizio ammontano a € 185.593,00, relative ai versamenti IRAP dell'anno.

Il risultato economico, al netto delle imposte, risulta quindi pari a € 14.765.015,28.

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**

Partendo dalla consistenza di cassa all'01.01.2012, € 90.894.161,96, la situazione amministrativa evidenzia un avanzo di € 105.296.177,18 di cui risulta vincolata la somma di € 50.124.421,63 e disponibile la somma di € 55.171.755,55.

La quota di avanzo di amministrazione vincolato è così attribuita:

- trattamento di fine rapporto al personale dipendente: € 859.488,67;
- fondi per rischi ed oneri: € 1.032.055,85, di cui € 27.618,34 al fondo svalutazione crediti, € 953.781,51 al fondo rischi, € 50.656,00 al fondo residui perenti;
- altri vincoli per € 48.232.877,11, di cui: € 15.385.030,69 per la realizzazione dei progetti cofinanziati dalla Regione Autonoma della Sardegna con la quale è stata stipulata la convenzione già precedentemente citata; € 4.930.680,29 per i lavori di realizzazione della Darsena di Porto Foxi; € 18.115.000,00 per i lavori di prosecuzione del banchinamento del lato di levante del Porto Canale; € 8.491.877,77 per la realizzazione della Darsena pescherecci nella zona ovest del Porto di Cagliari; € 1.310.288,36 per la realizzazione di un Posto di Ispezione Frontaliero (P.I.F.) al Porto Canale.

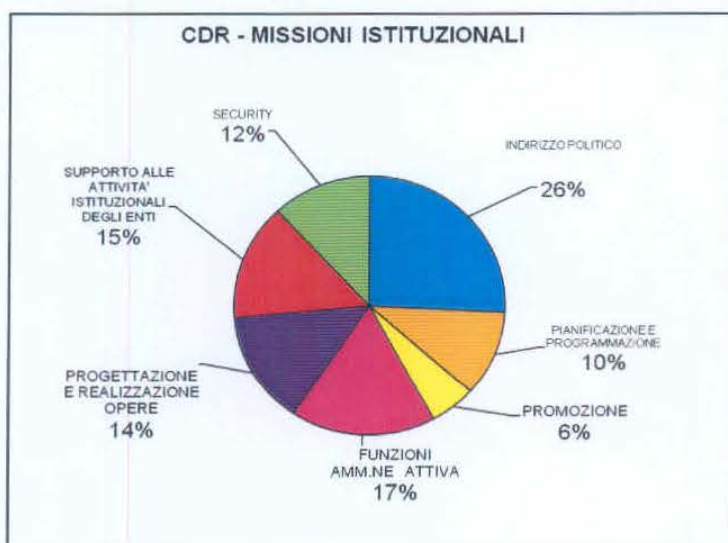
Al 31.12.2012 la consistenza della cassa risulta essere di € 99.389.021,14, come dal prospetto trasmesso dalla banca Cassiera e verificato dal Collegio dei Revisori con verbale n. 4 del 14.02.2013.



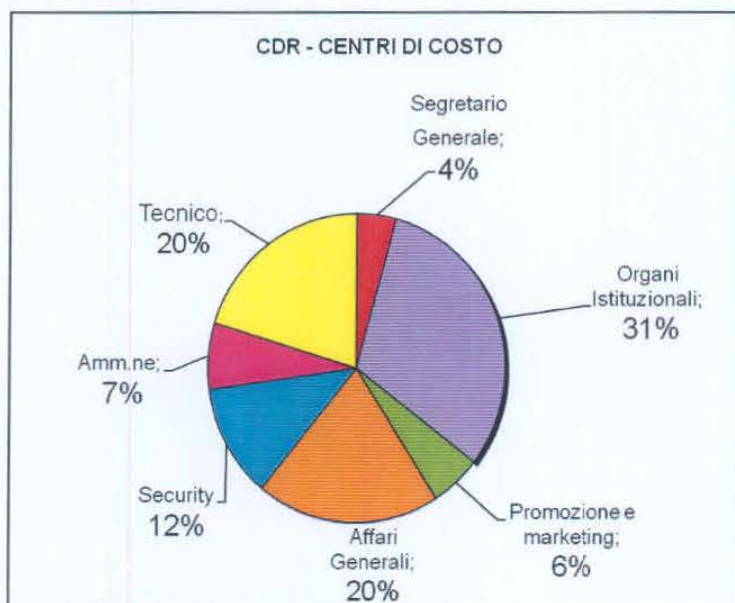
### TABELLA MISSIONI ISTITUZIONALI

Al rendiconto generale è allegata la tabella, articolata per “missioni istituzionali”, dell’unico centro di responsabilità facente capo al Segretario Generale. Per ogni missione istituzionale è contabilizzato il costo degli organi dell’Ente, il costo del personale, i costi di gestione e i costi straordinari e speciali, pari a complessivi € 9.095.315,62, che, sommati all’importo degli ammortamenti di € 2.313.487,96 non attribuibili ad alcuna missione, rappresentano il totale dei costi del centro di responsabilità Segretario Generale, coincidente con il totale dei costi esposti nel Conto Economico pari a € 11.408.803,58.

Il grafico che segue rappresenta l’incidenza percentuale di ciascuna delle sette missioni istituzionali sul totale del CDR, al netto degli ammortamenti:



Rispetto all’unico centro di responsabilità “Segretario Generale”, al netto degli ammortamenti, nell’esercizio 2012 i centri di costo, già individuati nell’esercizio 2010 con il Decreto presidenziale n.10 del 19.01.2010, hanno avuto la seguente incidenza percentuale:



Il Segretario Generale  
(Dott. Roberto Farci)

*Roberto Farci*

Il Presidente  
(Dott. Piergiorgio Massidda)

*Piergiorgio Massidda*

AUTORITÀ PORTUALE  
CAGLIARI

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

**ALLEGATO A****RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL  
CONTO CONSUNTIVO ANNO 2012**

Il Conto Consuntivo relativo dell'esercizio finanziario 2012, da sottoporre all'approvazione del Comitato portuale entro il 30.04.2013, riflette, in sintesi, la gestione finanziaria, economica e patrimoniale dell'Autorità Portuale di Cagliari e si compone dei seguenti documenti contabili ed allegati:

- relazione sulla gestione 2012;
- rendiconto finanziario decisionale e tabella articolata secondo le diverse Missioni Istituzionali di cui all'art.37, punto 3, del Regolamento di Amm. e Contabilità;
- 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 Amm. e Contabilità;
- situazione amministrativa;
- elenco dei residui attivi;
- elenco dei residui passivi;
- nota integrativa al rendiconto generale anno 2012 di cui all'art.41 del Regolamento di Amm. e Contabilità;
- copia del bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2011 della Società partecipata Zona Franca di Cagliari "Cagliari Free Zone" soc. consortile per azioni, nota integrativa e Verbale dell'Assemblea Ordinaria.

Inoltre, come richiesto dal Ministero dei Trasporti con la nota M\_IT/PORTI/1833 del 13.02.2013, il rendiconto generale è corredato dei prospetti, redatti secondo gli schemi indicati nella stessa nota, che consentono al Collegio l'immediata verifica del rispetto dei limiti di spesa fissati dalla vigente normativa.

La suddetta documentazione contabile corrisponde alle risultanze dei libri contabili dell'Ente.

Principi di redazione del conto consuntivo.



#### IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Per la redazione del conto consuntivo sono state seguite le norme del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, approvato con delibera del Comitato Portuale del 15.07.1998, modificato e integrato con delibera dello stesso il 30.11.98, secondo le disposizioni del Ministero dei Trasporti e della Navigazione con la nota n.5191349 del 30.10.1998. In merito si osserva quanto segue:

- il conto consuntivo è stato redatto in conformità alle disposizioni di cui all'art.2423 C.C. ed ai principi prescritti dall'art.2423 - bis del C.C. ed in particolare:
  - la valutazione delle voci è fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché sono stati indicati gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
  - oneri e proventi sono stati determinati nel rispetto del principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- il contenuto della situazione patrimoniale e del conto economico è conforme a quanto stabilito dagli artt.2424 e 2425 C.C.;
- sono state osservate le disposizioni relative alle singole voci dello stato patrimoniale previste dall'art.2424 bis del C.C.;
- i ricavi, i proventi, i costi e gli oneri sono stati iscritti nel conto economico rispettando il disposto dell'art.2425 bis del C.C.;
- non sono state effettuate compensazioni di partite.

#### Criteri di valutazione.

La valutazione delle risultanze del bilancio è avvenuta in modo conforme ai criteri indicati nell'art.2426 C.C. nonché ai principi contabili del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e del Consiglio Nazionale dei Ragionieri modificati dall'OIC in relazione alla riforma del diritto societario.

In particolare, si osserva che:

- le immobilizzazioni immateriali capitalizzate sono state iscritte all'attivo dello Stato Patrimoniale in quanto ritenute ad utilità pluriennale;



## IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

- 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;
- le rimanenze sono costituite da beni materiali, che non costituiscono immobilizzazioni, il cui costo non è di competenza dell'esercizio 2012;
- 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.

Esame del Conto Consuntivo 2012

Il Bilancio di previsione 2012 è stato oggetto del verbale del Collegio n.214/11 del 24.10.2011 e adottato con delibera del Comitato Portuale n.104 del 7.11.2011.

Il M.I.T, con la nota FAX Prot. M\_TRA/PORTI/1728 del 08.02.2012, acquisito il parere favorevole del M.E.F., ha approvato la suddetta delibera del Comitato Portuale di adozione del bilancio di previsione 2012.

Nel corso dell'esercizio 2012, il bilancio di previsione è stato oggetto di due note di variazione:

- la prima nota, è stata esaminata dal Collegio con il verbale n.216 del 30.03.2012, adottata dal CP. con Delibera n.116 del 17.04.2012 ed approvata dal MIT con la nota Prot. MIT/PORTI/7853 del 13.06.2012,
- la seconda nota, è stata esaminata dal Collegio con il verbale n.2 del 25.10.2012, adottata dal CP con la Delibera n.126 in data 26.10.2012 ed approvata dal MIT con la nota Prot. M\_TRA/PORTI/455 del 11.01.2013.



## IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Nel corso dell'esercizio, inoltre, ai sensi dell'art.14, c.3, del Regolamento di Amm. e contabilità, è stata adottata una variazione compensativa all'interno della UPB 1.2 "Interventi diversi", con Decreto n.89 del 26.06.2012.

## RENDICONTO FINANZIARIO

COMPETENZA.

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

ENTRATE	PREVISIONE DEFINITIVA (A)	SOMME ACCERTATE RISCOSE (B)	SOMME ACCERTATE DA RISCOUTERE AL 31.12.2012 (C)	TOTALE ACCERTATO (D)	(D - A)
TIT. I°	24.361.000,00	22.255.141,20	2.105.544,47	24.360.685,67	- 314,33
TIT. II°	4.803.340,00	22.573,10	90.000,00	112.573,10	- 4.690.766,90
TIT. III°	2.972.100,00	1.097.699,78	618.082,07	1.715.781,85	- 1.256.318,15
<b>TOTALI</b>	<b>32.136.440,00</b>	<b>23.375.414,08</b>	<b>2.813.626,54</b>	<b>26.189.040,62</b>	<b>- 5.947.399,38</b>

USCITE	PREVISIONE DEFINITIVA (A)	SOMME IMPEGNATE PAGATE (B)	SOMME IMPEGNATE DA PAGARE AL 31.12.2012 (C)	TOTALE IMPEGNATO (D)	(D - A)
TIT. I°	9.853.568,00	5.454.265,31	1.871.797,15	5.385.100,03	- 2.527.505,54
TIT. II°	16.344.200,00	514.125,16	5.801.323,05	6.315.448,21	- 10.028.571,79
TIT. III°	2.972.100,00	1.513.677,59	202.104,26	1.715.781,85	- 1.256.318,15
<b>TOTALI</b>	<b>29.169.868,00</b>	<b>7.482.068,06</b>	<b>7.875.224,46</b>	<b>15.357.292,52</b>	<b>- 13.812.575,48</b>

Il risultato della gestione finanziaria di competenza si può così sintetizzare:

	ENTRATE ACCERTATE	SPESE IMPEGNATE	AVANZO	DISAVANZO
Partite correnti	24.360.685,67	5.385.100,03	17.034.623,21	
Partite c/capitale	112.573,10	6.315.448,21		6.202.875,11
Partite di giro	1.715.781,85	1.715.781,85		
Totali	26.189.040,62	15.357.292,52	17.034.623,21	6.202.875,11
<b>Avanzo finanziario di competenza</b>		<b>10.831.748,10</b>		10.831.748,10
Totali a pareggio	26.189.040,62	26.189.040,62	17.034.623,21	17.034.623,21